

# 资产负债表

2022年6月30日

编制单位：成都兴蜀投资开发有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |    |                   |                   |
| 货币资金                   |    | 1,057,451,788.03  | 1,462,157,419.17  |
| 交易性金融资产                |    | -                 | -                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    | -                 | -                 |
| 衍生金融资产                 |    | -                 | -                 |
| 应收票据                   |    | -                 | 12,000,000.00     |
| 应收账款                   |    | 2,504,303,639.51  | 2,091,298,468.30  |
| 应收账款融资                 |    | -                 | -                 |
| 预付款项                   |    | 1,167,795,679.47  | 451,959,311.89    |
| 其他应收款                  |    | 2,203,365,115.42  | 2,012,017,351.94  |
| 其中：应收利息                |    | -                 | -                 |
| 其中：应收股利                |    | -                 | -                 |
| 存货                     |    | 11,426,100,911.49 | 11,148,257,799.48 |
| 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                 |    | 51,209,481.89     | 6,017,810.60      |
| 流动资产合计                 |    | 18,410,226,613.61 | 17,183,706,161.38 |
| 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                 |    | 2,304,986,673.55  | 2,304,986,673.55  |
| 其他权益工具投资               |    | 121,800,000.00    | 121,800,000.00    |
| 其他非流动金融资产              |    | -                 | -                 |
| 投资性房地产                 |    | 1,721,906,600.00  | 1,721,906,600.00  |
| 固定资产                   |    | 118,606,039.84    | 121,225,170.76    |
| 在建工程                   |    | 3,537,878,531.73  | 3,166,242,816.43  |
| 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                 |    | 115,234.24        | 146,876.38        |
| 递延所得税资产                |    | -                 | -                 |
| 其他非流动资产                |    | 4,133,658,926.72  | 4,133,658,926.72  |
| 非流动资产合计                |    | 11,938,952,006.08 | 11,569,967,066.84 |
| 资产总计                   |    | 30,349,178,619.69 | 28,753,673,227.22 |

法定代表人：

周宾

主管会计工作负责人：

王亚

会计机构负责人：

周庆诗

# 资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：成都兴蜀投资开发有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 757,000,000.00    | 960,000,000.00    |
| 交易性金融负债                |    | -                 | -                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    | -                 | -                 |
| 衍生金融负债                 |    | -                 | -                 |
| 应付票据                   |    | 13,840,017.00     | -                 |
| 应付账款                   |    | 89,348,735.89     | 25,456,819.32     |
| 预收款项                   |    | 3,098,609.37      | 123,380.00        |
| 合同负债                   |    | -                 | -                 |
| 应付职工薪酬                 |    | 49,920.00         | 49,920.00         |
| 应交税费                   |    | 226,094,509.60    | 231,498,338.83    |
| 其他应付款                  |    | 2,964,981,838.07  | 1,238,151,672.33  |
| 其中：应付利息                |    | -                 | -                 |
| 其中：应付股利                |    | -                 | -                 |
| 持有待售负债                 |    | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 1,463,464,815.35  | 1,779,214,092.16  |
| 其他流动负债                 |    | -                 | -                 |
| 流动负债合计                 |    | 5,517,878,445.28  | 4,234,494,202.64  |
| 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 2,970,000,000.00  | 2,869,000,000.00  |
| 应付债券                   |    | 4,027,300,000.00  | 4,027,300,000.00  |
| 其中：优先股                 |    | -                 | -                 |
| 永续债                    |    | -                 | -                 |
| 租赁负债                   |    | -                 | -                 |
| 长期应付款                  |    | 727,515,637.69    | 780,987,520.38    |
| 预计负债                   |    | -                 | -                 |
| 递延收益                   |    | -                 | -                 |
| 递延所得税负债                |    | 7,890,280.00      | 7,890,280.00      |
| 其他非流动负债                |    | -                 | -                 |
| 非流动负债合计                |    | 7,732,705,917.69  | 7,685,177,800.38  |
| 负债合计                   |    | 13,250,584,362.97 | 11,919,672,003.02 |
| 所有者权益（或股东权益）：          |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）              |    | 100,000,000.00    | 100,000,000.00    |
| 其他权益工具                 |    | -                 | -                 |
| 其中：优先股                 |    | -                 | -                 |
| 永续债                    |    | -                 | -                 |
| 资本公积                   |    | 15,522,940,619.00 | 15,282,940,619.00 |
| 减：库存股                  |    | -                 | -                 |
| 其他综合收益                 |    | -                 | -                 |
| 专项储备                   |    | -                 | -                 |
| 盈余公积                   |    | 42,396,483.48     | 42,396,483.48     |
| 未分配利润                  |    | 1,433,257,154.24  | 1,408,664,121.72  |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 17,098,594,256.72 | 16,834,001,224.20 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 30,349,178,619.69 | 28,753,673,227.22 |

法定代表人：

周宾

主管会计工作负责人：

王亚

会计机构负责人：

周庆诗

# 现金流量表

2022年1-6月

编制单位：成都兴蜀投资开发有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期发生额            | 上年同期发生额          |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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            |    | 17,094,924.33    | 405,930,926.68   |
| 收到的税费返还                   |    | -                | 175.55           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,099,508,323.24 | 2,828,195,634.70 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 4,116,603,247.57 | 3,234,126,736.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 259,570,370.56   | 1,490,887,132.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,863,107.59     | 1,556,893.40     |
| 支付的各项税费                   |    | 64,903,888.92    | 2,886,047.36     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,694,807,317.75 | 1,728,035,111.49 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,021,144,684.82 | 3,223,365,184.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 1,095,458,562.75 | 10,761,552.17    |
| 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               |    | 14,267,673.00    | 12,229,434.00    |
| 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            |    | -                | -                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 14,267,673.00    | 12,229,434.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 951,333,434.39   | 100,029,527.40   |
| 投资支付的现金                   |    | -                | -                |
| 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                |    | 951,333,434.39   | 100,029,527.40   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -937,065,761.39  | -87,800,093.40   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 240,000,000.00   | -                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,093,500,000.00 | 1,882,460,064.79 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                | -                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,333,500,000.00 | 1,882,460,064.79 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,682,057,055.38 | 753,902,696.20   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 226,611,945.98   | 182,041,574.64   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 7,929,433.14     | 450,833,500.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,916,598,434.50 | 1,386,777,770.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -583,098,434.50  | 495,682,293.95   |
| 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            |    | -424,705,633.14  | 418,643,752.72   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,462,157,419.17 | 350,119,374.62   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,037,451,786.03 | 768,763,127.34   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王亚

会计机构负责人：

周庆诗

# 利润表

2022年1-6月

编制单位：成都兴蜀投资开发有限责任公司

单位：人民币元

|                             | 附注 | 本期发生额          | 上年同期发生额        |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                      |    | 398,059,091.91 | 381,022,395.80 |
| 减：营业成本                      |    | 356,157,884.67 | 315,260,836.57 |
| 税金及附加                       |    | 18,426,906.74  | 15,207,641.43  |
| 销售费用                        |    | -              | -              |
| 管理费用                        |    | 6,871,175.50   | 6,540,383.73   |
| 研发费用                        |    | -              | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）             |    | 27,120,063.19  | 29,668,407.73  |
| 其中：利息支出                     |    | 29,853,613.92  | 30,091,038.91  |
| 利息收入                        |    | 2,825,629.16   | 494,400.66     |
| 加：其他收益                      |    | 30,000,000.00  | 27,163,010.00  |
| 投资收益（净损失以“-”号填列）            |    | 14,267,673.00  | 12,229,434.00  |
| 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）           |    | -              | -              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |    | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |    | -              | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）           |    | 33,750,734.81  | 33,737,770.34  |
| 加：营业外收入                     |    | 387,682.67     | 100,175.55     |
| 减：营业外支出                     |    | 9,545,384.96   | 181,871.40     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |    | 24,593,032.52  | 33,656,074.49  |
| 减：所得税费用                     |    | -              | 4,937,926.20   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）           |    | 24,593,032.52  | 28,718,148.29  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |    | 24,593,032.52  | 28,718,148.29  |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合收益        |    | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |    | -              | -              |
| 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           |    | -              | -              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益         |    | -              | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |    | -              | -              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |    | -              | -              |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |    | -              | -              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益          |    | -              | -              |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |    | -              | -              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备             |    | -              | -              |
| 7. 现金流量套期损益的有效部分            |    | -              | -              |
| 8. 外币财务报表折算差额               |    | -              | -              |
| 9. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以投资性房地产 |    | -              | -              |
| 六、综合收益总额                    |    | 24,593,032.52  | 28,718,148.29  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王亚

会计机构负责人：

周庆诗



## 成都兴蜀投资开发有限责任公司

## 财务报表附注

截止 2022 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、企业的基本情况

成都兴蜀投资开发有限责任公司(以下简称本公司或公司)于 2007 年 12 月 7 日经崇州市人民政府《关于成立成都兴蜀投资开发有限责任公司的通知》(崇府函[2007]177 号)批准,由崇州市国有资产监督管理和金融工作局出资人民币 10,000 万元组建,占注册资本的 100%。上述出资经四川崇信会计师事务所有限责任公司出具川崇信验字[2007]第 0166 号验资报告验证,四川大成房地产土地评估有限公司对股东出资的土地使用权进行了评估,并出具四川大成(2007)(估)字第 155 号资产评估报告书。

公司注册资本:人民币壹亿元;注册地址:崇州市智能应用产业功能区飞云东路 495 号;法定代表人:周宾。

经营范围:一般项目:融资咨询服务;土地整治服务;物业管理;园林绿化工程施工;企业形象策划;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);建筑材料销售;机械设备销售;五金产品批发;日用百货销售;日用口罩(非医用)销售;日用口罩(非医用)生产;污水处理及其再生利用;木材销售;建筑用钢筋产品销售;非金属矿及制品销售;金属制品销售;石油制品销售(不含危险化学品);煤炭及制品销售;农副产品销售;园区管理服务;停车场服务;房屋拆迁服务;商业综合体管理服务;市政设施管理;城市公园管理;工程管理服务;供应链管理服务;非居住房地产租赁;机械设备租赁;电子产品销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);塑料制品销售;橡胶制品销售;有色金属合金销售;金属材料销售(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

## 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及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 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、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

## 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## 4、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。

## 5、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

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

#### 1) 金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

保留了对该金融资产控制的，按照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。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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。



#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 6、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁

的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目                | 确定组合的依据                 |
|-------------------|-------------------------|
| 组合 1：账龄组合         | 以应收款项的账龄性质组合为信用风险特征划分组合 |
| 组合 2：应收政府款项组合     | 以应收款项的客户性质组合为信用风险特征划分组合 |
| 组合 3：关联方组合        | 以应收款项的客户性质组合为信用风险特征划分组合 |
| 组合 4：职工借款及押金保证金组合 | 以应收款项的款项性质组合为信用风险特征划分组合 |
| 组合 5：其他组合         | 以应收款项的款项性质组合为信用风险特征划分组合 |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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                         |
|-------------------|------------------------------|
| 组合 1：账龄组合         | 账龄分析法                        |
| 组合 2：应收政府款项组合     | 按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |
| 组合 3：关联方组合        | 按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |
| 组合 4：职工借款及押金保证金组合 | 按照应收款项款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |
| 组合 5：其他组合         | 按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |

##### a. 组合 1，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 年以上           | 30.00       | 30.00       |

##### b. 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

| 组合名称              | 方法说明 |
|-------------------|------|
| 组合 2：应收政府款项组合     | 不计提  |
| 组合 3：关联方组合        | 不计提  |
| 组合 4：职工借款及押金保证金组合 | 不计提  |
| 组合 5：其他组合         | 不计提  |

应收政府款项组合、关联方组合、职工借款及押金保证金组合因发生坏账的可能性极低，本公司对上述组合不提取坏账准备。

## 7、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货包括库存商品、开发成本、待开发土地、周转材料等大类。

#### (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。领用和发出时按加权平均法计价核算。

#### (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。

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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 8、合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、6 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 9、持有待售

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

#### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 10、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

②对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。



②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 对子公司投资

对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### 2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 11、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。

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。

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

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

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。

## 12、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) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限 | 预计净残值率<br>(%) | 年折旧率 (%) | 折旧方法  |
|---------|------|---------------|----------|-------|
| 房屋及建筑物  | 40   | 3             | 2.43     | 平均年限法 |
| 机器设备    | 10   | 3             | 9.7      | 平均年限法 |
| 运输工具    | 10   | 5             | 9.50     | 平均年限法 |
| 办公设备及其他 | 5    | 3-0           | 19.4-20  | 平均年限法 |

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) 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。

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

## 14、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。

#### 15、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 16、无形资产

##### （1）无形资产的确认及计价方法

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。

##### （2）无形资产的摊销

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。

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 17、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 18、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。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

| 内容         | 摊销方法  | 摊销年限 |
|------------|-------|------|
| 工业区广告牌     | 平均年限法 | 8    |
| 创业园办公楼翻新工程 | 平均年限法 | 8    |

#### 19、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 20、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。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。

## 21、租赁负债

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

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、收入

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

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司主营业务类型如下：

### (1) 商品销售收入

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

#### ① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ② 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠



地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

### ③其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

#### (2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 24、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 25、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代建项目资金补偿的政府补助界定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。

与收益相关的政府补助，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，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## 27、租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并

采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

#### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注四、15 及附注四、21。

#### （5）出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

#### 1、会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

#### 2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

#### 3、重要前期差错更正

本公司本期无重要前期差错更正。

### 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 3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税。 |
| 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                 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                 |

## 2、税收优惠及批文

本公司本年度无税收优惠。

## 七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初余额”指 2022 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2022 年 6 月 30 日，“上期发生额”指 2021 年 1-6 月发生额，“本期发生额”指 2022 年 1-6 月发生额。

### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 1,720.87         | 1,239.87         |
| 银行存款   | 1,032,450,065.16 | 1,462,156,179.30 |
| 其他货币资金 | 25,000,000.00    |                  |
| 合计     | 1,057,451,786.03 | 1,462,157,419.17 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 20,000,000.00 |      |
| 合计        | 20,000,000.00 |      |

### 2、应收票据

| 项目     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 12,000,000.00 |
| 合计     |      | 12,000,000.00 |

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 762,547,082.24 | 349,539,911.03 |
| 1 至 2 年 | 427,545,670.91 | 427,545,670.91 |
| 2 至 3 年 | 292,367,473.66 | 292,367,473.66 |
| 3 至 4 年 | 752,407,019.56 | 752,407,019.56 |

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 4 至 5 年 | 269,436,393.14   | 269,436,393.14   |
| 合计      | 2,504,303,639.51 | 2,091,296,468.30 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 种类                   | 期末余额             |        |      | 期初余额             |        |      |
|----------------------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|                      | 金额               | 比例 %   |      | 金额               | 比例 %   |      |
| 单项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 | 2,504,303,639.51 | 100.00 |      | 2,091,296,468.30 | 100.00 |      |
| 合计                   | 2,504,303,639.51 | 100.00 |      | 2,091,296,468.30 | 100.00 |      |

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称          | 账面余额             | 坏账准备 | 账龄                            | 计提比例% |
|----------------|------------------|------|-------------------------------|-------|
| 崇州市财政局         | 2,113,683,653.46 |      | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年 |       |
| 四川中瑞锦业文化旅游有限公司 | 167,902,875.00   |      | 1 年以内                         |       |
| 苏卓益新材料有限公司     | 62,020,528.55    |      | 1 年以内                         |       |
| 崇州市崇中展业投资有限公司  | 131,360,000.00   |      | 1-2 年以内                       |       |
| 崇州市蜀城房屋拆迁有限公司  | 19,282,342.50    |      | 1-2 年以内                       |       |
| 合计             | 2,494,249,399.51 |      | —                             |       |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称          | 账面余额             | 占应收账款合计的比例% | 坏账准备 |
|----------------|------------------|-------------|------|
| 崇州市财政局         | 2,113,683,653.46 | 84.40       |      |
| 四川中瑞锦业文化旅游有限公司 | 167,902,875.00   | 6.70        |      |
| 崇州市崇中展业投资有限公司  | 62,020,528.55    | 2.48        |      |
| 江苏卓益新材料有限公司    | 131,360,000.00   | 5.25        |      |
| 崇州市蜀城房屋拆迁有限公司  | 19,282,342.50    | 0.77        |      |
| 合计             | 2,494,249,399.51 | 99.60       |      |

4、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄            | 期末余额             |        |      | 期初余额           |        |      |
|---------------|------------------|--------|------|----------------|--------|------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额           |        | 坏账准备 |
|               | 金额               | 比例%    |      | 金额             | 比例%    |      |
| 1 年以内 (含 1 年) | 832,396,903.47   | 71.28  |      | 116,560,535.89 | 25.790 |      |
| 1-2 年 (含 2 年) | 11,700.00        | 0.001  |      | 11,700.00      | 0.003  |      |
| 2-3 年 (含 3 年) | 151,576.00       | 0.01   |      | 151,576.00     | 0.034  |      |
| 3 年以上         | 335,235,500.00   | 28.71  |      | 335,235,500.00 | 74.174 |      |
| 合计            | 1,167,795,679.47 | 100.00 |      | 451,959,311.89 | 100.00 |      |

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债务单位          | 期末余额           | 账龄    | 未结算的原因 |
|---------------|----------------|-------|--------|
| 崇州市羊马镇人民政府    | 310,231,200.00 | 3 年以上 | 项目未结算  |
| 核工业西南建设集团有限公司 | 23,000,000.00  | 3 年以上 | 项目未结算  |
| 崇州市锦江乡人民政府    | 2,004,300.00   | 3 年以上 | 项目未结算  |
| 合计            | 335,235,500.00 | —     | —      |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称          | 账面余额             | 占预付款项合计的比例% | 坏账准备 |
|----------------|------------------|-------------|------|
| 成都建工第五建筑工程有限公司 | 666,000,000.00   | 57.03       |      |
| 崇州市羊马镇人民政府     | 367,231,200.00   | 31.45       |      |
| 成都建筑工程集团总公司    | 96,757,672.47    | 8.29        |      |
| 核工业西南建设集团有限公司  | 23,000,000.00    | 1.97        |      |
| 大划镇政府          | 6,870,000.00     | 0.59        |      |
| 合计             | 1,159,858,872.47 | 99.32       |      |

5、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       | 2,203,365,115.42 | 2,012,017,351.94 |
| 减：其他应收款坏账准备 |                  |                  |
| 其他应收款小计     | 2,203,365,115.42 | 2,012,017,351.94 |
| 合计          | 2,203,365,115.42 | 2,012,017,351.94 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄列示

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 659,913,883.93   | 363,977,163.20   |
| 1 至 2 年 | 190,894,753.75   | 290,925,711.00   |
| 2 至 3 年 | 392,013,459.02   | 396,521,459.02   |
| 3 至 4 年 | 187,914,443.11   | 187,914,443.11   |
| 4 至 5 年 | 516,249,191.66   | 516,299,191.66   |
| 5 年以上   | 256,379,383.95   | 256,379,383.95   |
| 合计      | 2,203,365,115.42 | 2,012,017,351.94 |

2) 按坏账计提方法分类列示

| 种类                    | 期末余额             |        |      | 期初余额             |        |      |
|-----------------------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|                       | 金额               | 比例%    |      | 金额               | 比例%    |      |
| 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 | 2,203,365,115.42 | 100.00 |      | 2,012,017,351.94 | 100.00 |      |
| 合计                    | 2,203,365,115.42 | 100.00 |      | 2,012,017,351.94 | 100.00 |      |

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称               | 期末余额             |      | 期初余额             |      |
|--------------------|------------------|------|------------------|------|
|                    | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 组合 2: 应收政府款项组合     | 738,370,336.94   |      | 730,009,574.11   |      |
| 组合 3: 关联方组合        | 726,936,207.67   |      | 670,964,207.67   |      |
| 组合 4: 职工借款及押金保证金组合 | 51,712,253.51    |      | 58,412,253.51    |      |
| 组合 5: 其他组合         | 686,346,317.30   |      | 552,631,316.65   |      |
| 合计                 | 2,203,365,115.42 |      | 2,012,017,351.94 |      |

4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称           | 款项性质 | 账面余额             | 账龄                            | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|------|------------------|-------------------------------|-----------------|------|
| 成都新蜀康建设投资有限公司   | 往来款  | 726,516,207.67   | 1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年       | 32.97           |      |
| 崇州市财政局          | 往来款  | 521,602,344.91   | 1 年以内、1-2 年、2-3 年             | 23.67           |      |
| 崇州市蜀兴投资有限公司     | 往来款  | 240,000,000.00   | 1 年以内                         | 10.89           |      |
| 成都崇州经济开发区管理委员会  | 往来款  | 189,688,440.23   | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上 | 8.61            |      |
| 成都市蜀州城市建设有限责任公司 | 往来款  | 164,993,732.49   | 1 年以内、1-2 年、2-3 年             | 7.49            |      |
| 合计              |      | 1,842,800,725.30 |                               | 83.63           |      |

6、存货

| 项目    | 期末余额              |      |                   | 期初余额              |      |                   |
|-------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|       | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 开发成本  | 5,638,778,898.32  |      | 5,638,778,898.32  | 5,389,659,498.70  |      | 5,389,659,498.70  |
| 库存商品  |                   |      |                   | 57,379.20         |      | 57,379.20         |
| 待开发土地 | 5,787,201,966.58  |      | 5,787,201,966.58  | 5,758,540,921.58  |      | 5,758,540,921.58  |
| 合计    | 11,425,980,864.90 |      | 11,425,980,864.90 | 11,148,257,799.48 |      | 11,148,257,799.48 |

7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 51,209,481.69 | 6,017,810.60 |
| 合计      | 51,209,481.69 | 6,017,810.60 |



## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 对子公司投资       |                  |      |      |                  |
| 对合营企业投资      |                  |      |      |                  |
| 对联营企业投资      | 2,304,986,673.55 |      |      | 2,304,986,673.55 |
| 小计           | 2,304,986,673.55 |      |      | 2,304,986,673.55 |
| 减：长期股权投资减值准备 |                  |      |      |                  |
| 合计           | 2,304,986,673.55 |      |      | 2,304,986,673.55 |

### (2) 长期股权投资明细

| 被投资单位            | 投资成本             | 期初余额             | 本年增减变动 |      |             |          |
|------------------|------------------|------------------|--------|------|-------------|----------|
|                  |                  |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合计               | 2,273,816,626.00 | 2,304,986,673.55 |        |      |             |          |
| 一、合营企业           |                  |                  |        |      |             |          |
| 二、联营企业           | 2,273,816,626.00 | 2,304,986,673.55 |        |      |             |          |
| 成都成检质量检测技术服务有限公司 | 980,000.00       | 2,186,571.58     |        |      |             |          |
| 成都新蜀康建设投资有限公司    | 2,173,836,626.00 | 2,201,902,310.67 |        |      |             |          |
| 崇州中小企业融资担保有限公司   | 99,000,000.00    | 100,897,791.30   |        |      |             |          |

(续)

| 被投资单位            | 本年增减变动 |             |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |          |
| 合计               |        |             |        |    | 2,304,986,673.55 |          |
| 一、合营企业           |        |             |        |    |                  |          |
| 二、联营企业           |        |             |        |    | 2,304,986,673.55 |          |
| 成都成检质量检测技术服务有限公司 |        |             |        |    | 2,186,571.58     |          |
| 成都新蜀康建设投资有限公司    |        |             |        |    | 2,201,902,310.67 |          |
| 崇州中小企业融资担保有限公司   |        |             |        |    | 100,897,791.30   |          |

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资投资情况

| 项目                       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 广发证券基金-领睿睿益 10 号私募证券投资基金 | 68,000,000.00 |      | 68,000,000.00 | 68,000,000.00 |      | 68,000,000.00 |
| 四川福蓉科技股份有限公司             | 43,800,000.00 |      | 43,800,000.00 | 43,800,000.00 |      | 43,800,000.00 |
| 四川新同德大数据产业创业投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

| 项目 | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|    | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 合计 | 121,800,000.00 |      | 121,800,000.00 | 121,800,000.00 |      | 121,800,000.00 |

## 10、投资性房地产

### (1) 投资性房地产情况

| 项目         | 期初公允价值           | 本期增加 |            |          | 本期减少 |         | 期末公允价值           |
|------------|------------------|------|------------|----------|------|---------|------------------|
|            |                  | 资产注入 | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 | 处置   | 转为自用房地产 |                  |
| 一、成本合计     | 1,690,345,480.00 |      |            |          |      |         | 1,690,345,480.00 |
| 其中：房屋、建筑物  | 1,690,345,480.00 |      |            |          |      |         | 1,690,345,480.00 |
| 土地使用权      |                  |      |            |          |      |         |                  |
| 二、公允价值变动合计 | 31,561,120.00    |      |            |          |      |         | 31,561,120.00    |
| 其中：房屋、建筑物  | 31,561,120.00    |      |            |          |      |         | 31,561,120.00    |
| 土地使用权      |                  |      |            |          |      |         |                  |
| 三、账面价值合计   | 1,721,906,600.00 |      |            |          |      |         | 1,721,906,600.00 |
| 其中：房屋、建筑物  | 1,721,906,600.00 |      |            |          |      |         | 1,721,906,600.00 |
| 土地使用权      |                  |      |            |          |      |         |                  |

## 11、固定资产

| 科目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 固定资产原值     | 151,781,417.04 | 151,781,417.04 |
| 减：固定资产累计折旧 | 33,175,377.20  | 30,556,246.28  |
| 减：固定资产减值准备 |                |                |
| 固定资产清理     |                |                |
| 合计         | 118,606,039.84 | 121,225,170.76 |

### (1) 固定资产情况

| 项目        | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 151,781,417.04 |              |      | 151,781,417.04 |
| 其中：房屋及建筑物 | 145,193,025.63 |              |      | 145,193,025.63 |
| 机器设备      | 5,678,128.00   |              |      | 5,678,128.00   |
| 办公设备      | 910,263.41     |              |      | 910,263.41     |
| 二、累计折旧合计  | 30,556,246.28  | 2,619,130.92 |      | 33,175,377.20  |
| 其中：房屋及建筑物 | 24,512,540.41  | 2,559,441.66 |      | 27,071,982.07  |
| 机器设备      | 5,507,784.16   |              |      | 5,507,784.16   |
| 办公设备      | 535,921.71     | 59,689.26    |      | 595,610.97     |
| 三、账面净值合计  | 121,225,170.76 |              |      | 118,606,039.84 |
| 其中：房屋及建筑物 | 120,680,485.22 |              |      | 118,121,043.56 |
| 机器设备      | 170,343.84     |              |      | 170,343.84     |

| 项目        | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-----------|----------------|------|------|----------------|
| 办公设备      | 374,341.70     |      |      | 314,652.44     |
| 四、减值准备合计  |                |      |      |                |
| 其中：房屋及建筑物 |                |      |      |                |
| 机器设备      |                |      |      |                |
| 办公设备      |                |      |      |                |
| 五、账面价值合计  | 121,225,170.76 |      |      | 118,606,039.84 |
| 其中：房屋及建筑物 | 120,680,485.22 |      |      | 118,121,043.56 |
| 机器设备      | 170,343.84     |      |      | 170,343.84     |
| 办公设备      | 374,341.70     |      |      | 314,652.44     |

## 12、在建工程

| 科目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 在建工程       | 3,537,998,578.32 | 3,166,242,818.43 |
| 减：在建工程减值准备 |                  |                  |
| 工程物资       |                  |                  |
| 减：工程物资减值准备 |                  |                  |
| 合计         | 3,537,998,578.32 | 3,166,242,818.43 |

### (1) 在建工程情况

| 项目             | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|----------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|                | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 成都市崇州城区停车场建设项目 | 1,213,053,908.52 |      | 1,213,053,908.52 | 1,186,829,240.03 |      | 1,186,829,240.03 |
| 智能化标准厂房项目      | 749,054,095.12   |      | 749,054,095.12   | 626,167,389.59   |      | 626,167,389.59   |
| 捷普二期           | 1,575,890,574.68 |      | 1,575,890,574.68 | 1,353,246,188.81 |      | 1,353,246,188.81 |
| 合计             | 3,537,998,578.32 |      | 3,537,998,578.32 | 3,166,242,818.43 |      | 3,166,242,818.43 |

## 13、长期待摊费用

| 项目         | 期初余额       | 本期增加额 | 本年摊销额     | 其他减少额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|------------|------------|-------|-----------|-------|------------|---------|
| 工业区广告牌     | 48,032.46  |       | 15,168.12 |       | 32,864.34  |         |
| 创业园办公楼翻新工程 | 98,843.92  |       | 16,474.02 |       | 82,369.90  |         |
| 合计         | 146,876.38 |       | 31,642.14 |       | 115,234.24 |         |

## 14、其他非流动资产

| 项目                | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 质押定期存单            | 337,400,000.00   | 337,400,000.00   |
| 紫金苑商铺             | 62,000,000.00    | 62,000,000.00    |
| 国家家具及鞋类产品质量监督检验中心 | 17,427,626.72    | 17,427,626.72    |
| 政府划入政府储备用地        | 3,716,831,300.00 | 3,716,831,300.00 |

| 项目 | 期末余额             | 期初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 4,133,658,926.72 | 4,133,658,926.72 |

(1) 计入“其他非流动资产”中核算的系政府划入的储备用地，依据政府划拨文件及资产评估报告入账，具体如下：

| 序号 | 土地证号                   | 土地用途 | 面积 (m²)      | 价值               | 是否抵押 |
|----|------------------------|------|--------------|------------------|------|
| 1  | 崇国用(2011)第 15025-1-2 号 | 建设用地 | 40,016.09    | 133,213,600.00   | 否    |
| 2  | 崇国用(2011)第 15026-1-2 号 | 建设用地 | 81,249.23    | 231,316,600.00   | 否    |
| 3  | 崇国用(2012)第 10010 号     | 建设用地 | 65,051.79    | 189,655,100.00   | 否    |
| 4  | 崇国用(2012)第 10011 号     | 建设用地 | 101,952.24   | 297,190,800.00   | 否    |
| 5  | 崇国用(2012)第 10012 号     | 建设用地 | 99,662.64    | 290,516,600.00   | 否    |
| 6  | 崇国用(2012)第 10013 号     | 建设用地 | 71,557.67    | 208,590,600.00   | 否    |
| 7  | 崇国用(2012)第 10014 号     | 建设用地 | 63,582.84    | 185,344,000.00   | 否    |
| 8  | 崇国用(2012)第 10015 号     | 建设用地 | 64,869.48    | 189,065,400.00   | 否    |
| 9  | 崇国用(2012)第 10016 号     | 建设用地 | 72,275.56    | 210,683,300.00   | 否    |
| 10 | 崇国用(2012)第 10017 号     | 建设用地 | 61,057.77    | 177,983,400.00   | 否    |
| 11 | 崇国用(2012)第 10027 号     | 建设用地 | 74,616.11    | 201,762,000.00   | 否    |
| 12 | 崇国用(2012)第 10063 号     | 建设用地 | 112,746.71   | 136,987,300.00   | 否    |
| 13 | 崇国用(2012)第 10065 号     | 建设用地 | 178,990.41   | 217,473,400.00   | 否    |
| 14 | 崇国用(2012)第 10074 号     | 建设用地 | 132,105.54   | 197,101,500.00   | 否    |
| 15 | 崇国用(2012)第 10075 号     | 建设用地 | 115,006.84   | 139,733,300.00   | 否    |
| 16 | 崇国用(2012)第 10076 号     | 建设用地 | 160,657.26   | 239,058,000.00   | 否    |
| 17 | 崇国用(2012)第 10077 号     | 建设用地 | 131,231.96   | 159,446,800.00   | 否    |
| 18 | 崇国用(2012)第 10078 号     | 建设用地 | 127,671.67   | 155,121,100.00   | 否    |
| 19 | 崇国用(2012)第 10097 号     | 建设用地 | 88,718.70    | 156,588,500.00   | 否    |
|    | 合计                     |      | 1,843,010.51 | 3,716,831,300.00 |      |

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 757,000,000.00 | 830,000,000.00 |
| 信用借款 |                | 50,000,000.00  |
| 质押借款 |                | 80,000,000.00  |
| 合计   | 757,000,000.00 | 960,000,000.00 |

### (2) 借款明细。

| 贷款单位               | 借款条件 | 借款余额           | 抵押物及保证人             |
|--------------------|------|----------------|---------------------|
| 四川银行股份有限公司成都分行     | 保证   | 300,000,000.00 | 保证人：成都市兴旅旅游发展有限责任公司 |
| 中国农业银行股份有限公司成都总府支行 | 保证   | 99,000,000.00  | 保证人：崇州市鼎兴实业有限公司     |
| 中国农业银行股份有限公司崇州市支行  | 保证   | 98,000,000.00  | 保证人：崇州市鼎兴实业有限公司     |



| 贷款单位           | 借款条件 | 借款余额           | 抵押物及保证人               |
|----------------|------|----------------|-----------------------|
| 广发银行股份有限公司成都分行 | 保证   | 80,000,000.00  | 保证人：成都市蜀州城市建设投资有限责任公司 |
| 遂宁银行股份有限公司成都分行 | 保证   | 180,000,000.00 | 保证人：崇州市崇兴投资有限责任公司     |
| 合计             | —    | 757,000,000.00 | —                     |

## 16、应付账款

### (1) 应付账款账龄情况

| 账龄           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 88,661,198.60 | 24,719,282.03 |
| 1-2 年（含 2 年） |               |               |
| 2-3 年（含 3 年） | 10,000.00     | 10,000.00     |
| 3 年以上        | 677,537.29    | 727,537.29    |
| 合计           | 89,348,735.89 | 25,456,819.32 |

### (2) 期末主要应付账款情况

| 债权单位名称         | 期末余额          | 未偿还原因 |
|----------------|---------------|-------|
| 四川鑫锦源建筑工程有限公司  | 61,958,303.20 | 项目未结算 |
| 成都鑫成达投资有限公司    | 9,142,652.82  | 项目未结算 |
| 四川栢州园林绿化工程有限公司 | 8,006,109.00  | 项目未结算 |
| 崇州天顺置业有限公司     | 3,829,623.57  | 项目未结算 |
| 西部水电建设有限公司     | 2,886,957.71  | 项目未结算 |
| 合计             | 85,823,646.30 | —     |

## 17、预收款项

### (1) 预收款项账龄情况

| 账龄           | 期末余额         | 期初余额       |
|--------------|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,098,609.37 |            |
| 1 年以上        |              | 123,360.00 |
| 合计           | 3,098,609.37 | 123,360.00 |

## 18、应交税费

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 营业税     | 78,506,495.39  | 78,506,495.39  |
| 企业所得税   | 127,599,530.44 | 130,837,545.67 |
| 城市维护建设税 | 10,757,014.98  | 12,020,245.75  |
| 教育费附加   | 5,386,678.25   | 5,928,062.86   |
| 地方教育费附加 | 3,591,272.82   | 3,952,195.90   |
| 房产税     | 240,000.00     | 240,000.00     |
| 个人所得税   | 13,517.72      | 13,793.26      |
| 合计      | 226,094,509.60 | 231,498,338.83 |

## 19、其他应付款

| 种类    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  |                  |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 2,964,981,838.07 | 1,238,151,672.33 |
| 合计    | 2,964,981,838.07 | 1,238,151,672.33 |

(1) 其他应付款

①按账龄列示

| 账龄           | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,321,312,431.66 | 304,998,023.52   |
| 1-2 年（含 2 年） | 40,785,623.55    | 330,065,623.55   |
| 2-3 年（含 3 年） | 388,618,612.55   | 388,618,612.55   |
| 3 年以上        | 214,265,170.31   | 214,469,412.71   |
| 合计           | 2,964,981,838.07 | 1,238,151,672.33 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称              | 期末余额           | 账龄    | 未偿还原因  |
|---------------------|----------------|-------|--------|
| 崇州市国有资产投资经营有限责任公司   | 388,270,000.00 | 2-3 年 | 未到还款期限 |
| 成都市蜀州兴宇城市建设有限责任公司   | 60,207,543.55  | 1-2 年 | 未到还款期限 |
| 崇州市蜀城房屋拆迁有限公司       | 150,000,000.00 | 3 年以上 | 未到还款期限 |
| 崇州市羊马新城建设投资发展有限责任公司 | 60,360,000.00  | 3 年以上 | 未到还款期限 |
| 合计                  | 658,837,543.55 | —     |        |

③主要其他应付款明细

| 债权单位名称            | 期末余额             | 占比%   |
|-------------------|------------------|-------|
| 成都蜀景天建设投资有限公司     | 1,140,805,854.53 | 38.48 |
| 成都市蜀州兴宇城市建设有限责任公司 | 577,213,932.49   | 19.47 |
| 崇州工投物业服务有限公司      | 419,787,362.41   | 14.16 |
| 崇州市国有资产投资经营有限责任公司 | 388,270,000.00   | 13.10 |
| 崇州市蜀城房屋拆迁有限公司     | 150,000,000.00   | 5.06  |
| 合计                | 2,676,077,149.43 | 90.27 |

20、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 674,410,610.91   | 622,000,000.00   |
| 一年内到期的应付债券  | 402,000,000.00   | 402,000,000.00   |
| 一年内到期的长期应付款 | 169,726,644.07   | 655,222,427.67   |
| 一年内到期的应付利息  | 217,327,560.37   | 99,991,664.49    |
| 合计          | 1,463,464,815.35 | 1,779,214,092.16 |

21、长期借款

| 借款类别      | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 质押借款      | 1,194,910,610.91 | 1,039,500,000.00 |
| 抵押借款      | 1,422,000,000.00 | 1,051,500,000.00 |
| 保证借款      | 1,027,500,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 小计        | 3,644,410,610.91 | 3,491,000,000.00 |
| 减：一年内到期部分 | 674,410,610.91   | 622,000,000.00   |
| 合计        | 2,970,000,000.00 | 2,869,000,000.00 |

(1) 借款明细

| 借款金融机构              | 借款条件 | 期末数              |
|---------------------|------|------------------|
| 中国工商银行股份有限公司崇州西江桥支行 | 保证借款 | 407,500,000.00   |
| 国家开发银行四川省分行         | 质押借款 | 190,910,610.91   |
| 成都银行股份有限公司崇州支行      | 抵押借款 | 370,000,000.00   |
| 中国农业银行股份有限公司崇州市支行   | 质押借款 | 334,000,000.00   |
| 绵阳市商业银行股份有限公司成都分行   | 抵押借款 | 250,000,000.00   |
| 成都农村商业银行股份有限公司崇州支行  | 保证借款 | 90,000,000.00    |
| 中国农业发展银行崇州市支行       | 保证借款 | 510,000,000.00   |
| 长城华西银行股份有限公司成都双流支行  | 抵押借款 | 198,000,000.00   |
| 成都农村商业银行股份有限公司崇州支行  | 质押借款 | 670,000,000.00   |
| 国家开发银行四川省分行         | 抵押借款 | 604,000,000.00   |
| 泸州银行股份有限公司成都支行      | 保证借款 | 20,000,000.00    |
| 合计                  | —    | 3,644,410,610.91 |

22、应付债券

(1) 应付债券

| 项目                | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 2016 年城市停车场建设专项债券 | 780,000,000.00   | 780,000,000.00   |
| 2019 年度债权融资计划     | 350,000,000.00   | 350,000,000.00   |
| 19 兴蜀投资债          | 660,000,000.00   | 660,000,000.00   |
| 2019 年度第一期债务融资计划  | 750,000,000.00   | 750,000,000.00   |
| 20 兴蜀投资 PPN01     | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 2021 年度第一期债权融资计划  | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 2021 兴蜀投资 PPN001  | 580,000,000.00   | 580,000,000.00   |
| 2021 兴蜀第二期债权融资计划  | 309,300,000.00   | 309,300,000.00   |
| 21 兴蜀 01          | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 小计                | 4,429,300,000.00 | 4,429,300,000.00 |
| 减：一年内到期部分         | 402,000,000.00   | 402,000,000.00   |
| 合计                | 4,027,300,000.00 | 4,027,300,000.00 |

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称              | 面值     | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             | 期初余额             |
|-------------------|--------|------------|-------|------------------|------------------|
| 2016 年城市停车场建设专项债券 | 100.00 | 2017/8/24  | 7 年   | 1,300,000,000.00 | 520,000,000.00   |
| 2019 年度债权融资计划     | 100.00 | 2019/7/4   | 3+2 年 | 550,000,000.00   | 350,000,000.00   |
| 19 兴蜀投资债          | 100.00 | 2019/7/29  | 7 年   | 660,000,000.00   | 528,000,000.00   |
| 2019 年度第一期债务融资计划  | 100.00 | 2019/12/3  | 5 年   | 750,000,000.00   | 750,000,000.00   |
| 20 兴蜀投资 PPN01     | 100.00 | 2020/8/18  | 3 年   | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 2021 年度第一期债权融资计划  | 100.00 | 2021/4/8   | 3 年   | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 2021 兴蜀投资 PPN001  | 100.00 | 2021/7/22  | 3 年   | 580,000,000.00   | 580,000,000.00   |
| 2021 兴蜀第二期债权融资计划  | 100.00 | 2021/8/20  | 3 年   | 309,300,000.00   | 299,300,000.00   |
| 21 兴蜀 01          | 100.00 | 2021/12/22 | 3 年   | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 合计                | —      | —          |       | 5,149,300,000.00 | 4,027,300,000.00 |

(续)

| 债券名称              | 本年发行 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 一年内到期          | 期末余额             |
|-------------------|------|-------|------|----------------|------------------|
| 2016 年城市停车场建设专项债券 |      |       |      | 260,000,000.00 | 520,000,000.00   |
| 2019 年度债权融资计划     |      |       |      |                | 350,000,000.00   |
| 19 兴蜀投资债          |      |       |      | 132,000,000.00 | 528,000,000.00   |
| 2019 年度第一期债务融资计划  |      |       |      |                | 750,000,000.00   |
| 20 兴蜀投资 PPN01     |      |       |      |                | 500,000,000.00   |
| 2021 年度第一期债权融资计划  |      |       |      |                | 200,000,000.00   |
| 2021 兴蜀投资 PPN001  |      |       |      |                | 580,000,000.00   |
| 2021 兴蜀第二期债权融资计划  |      |       |      | 10,000,000.00  | 299,300,000.00   |
| 21 兴蜀 01          |      |       |      |                | 300,000,000.00   |
| 合计                |      |       |      | 402,000,000.00 | 4,027,300,000.00 |

23、长期应付款

| 种类        | 期末余额           | 期初余额             |
|-----------|----------------|------------------|
| 长期应付款     | 897,242,281.76 | 1,436,209,948.05 |
| 小计        | 897,242,281.76 | 1,436,209,948.05 |
| 减：一年内到期部分 | 169,726,644.07 | 655,222,427.67   |
| 合计        | 727,515,637.69 | 780,987,520.38   |

(1) 长期应付款明细

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 成都市蜀州城市建设投资有限责任公司 | 22,000,000.00  | 32,000,000.00  |
| 徽银金融租赁有限公司        | 15,995,530.16  | 15,995,530.16  |
| 重庆鈺渝金融租赁股份有限公司    | 162,058,022.26 | 171,144,304.61 |
| 远东国际租赁有限公司        | 18,572,714.43  | 18,572,714.43  |
| 中垠融资租赁有限公司        | 11,013,891.31  | 20,443,242.01  |
| 东盛（上海）融资租赁有限公司    | 13,110,138.51  | 18,031,963.86  |
| 国通信托有限责任公司        |                | 270,000,000.00 |
| 光大兴陇信托有限责任公司      |                | 219,200,000.00 |



|                |                |                  |
|----------------|----------------|------------------|
| 成都中际融资租赁股份有限公司 | 54,491,985.09  | 70,822,192.98    |
| 广东粤财信托有限公司     | 600,000,000.00 | 600,000,000.00   |
| 小计             | 897,242,281.76 | 1,436,209,948.05 |
| 减：一年内到期部分      | 169,726,644.07 | 655,222,427.67   |
| 合计             | 727,515,637.69 | 780,987,520.38   |

#### 24、递延所得税负债

| 项目           | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|              | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 投资性房地产公允价值变动 | 31,561,120.00 | 7,890,280.00 | 31,561,120.00 | 7,890,280.00 |
| 合计           | 31,561,120.00 | 7,890,280.00 | 31,561,120.00 | 7,890,280.00 |

#### 25、实收资本

| 投资者名称             | 期初余额           |        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |        |
|-------------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|                   | 投资金额           | 所占比例%  |      |      | 投资金额           | 所占比例%  |
| 崇州市国有资产监督管理和金融工作局 | 100,000,000.00 | 100.00 |      |      | 100,000,000.00 | 100.00 |
| 合计                | 100,000,000.00 | 100.00 |      |      | 100,000,000.00 | 100.00 |

#### 26、资本公积

| 项目          | 期初余额              | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额              |
|-------------|-------------------|----------------|------|-------------------|
| 一、资本（或股本）溢价 |                   |                |      |                   |
| 二、其他资本公积    | 15,282,940,619.00 | 240,000,000.00 |      | 15,522,940,619.00 |
| 合计          | 15,282,940,619.00 | 240,000,000.00 |      | 15,522,940,619.00 |
| 其中：国有独享资本公积 | 2,086,023,526.00  |                |      | 2,086,023,526.00  |

#### 27、盈余公积

| 项目      | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 变动原因、依据 |
|---------|---------------|------|------|---------------|---------|
| 法定盈余公积金 | 42,396,483.48 |      |      | 42,396,483.48 | —       |
| 合计      | 42,396,483.48 |      |      | 42,396,483.48 | —       |

#### 28、未分配利润

| 项目           | 本期金额             | 上年金额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 本年期初余额       | 1,408,664,121.72 | 1,265,891,443.58 |
| 本期增加额        | 24,593,032.52    | 158,636,309.04   |
| 其中：本年净利润转入   | 24,593,032.52    | 158,636,309.04   |
| 其他调整因素       |                  |                  |
| 本期减少额        |                  | 15,863,630.90    |
| 其中：本年提取盈余公积数 |                  | 15,863,630.90    |
| 本年提取一般风险准备   |                  |                  |
| 本年分配现金股利数    |                  |                  |

| 项目     | 本期金额             | 上年金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 转增资本   |                  |                  |
| 其他减少   |                  |                  |
| 本年期末余额 | 1,433,257,154.24 | 1,408,664,121.72 |

## 29、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、成本明细情况

| 项目     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务小计 | 395,959,169.35 | 355,569,408.43 | 360,279,198.66 | 315,047,725.40 |
| 工程代建   | 341,015,973.07 | 300,681,672.38 | 345,925,061.50 | 300,804,401.30 |
| 贸易销售   | 54,943,196.28  | 54,887,736.05  | 14,354,137.16  | 14,243,324.10  |
| 其他业务小计 | 2,099,922.56   | 588,476.24     | 743,197.14     | 212,911.17     |
| 租赁收入   | 1,937,742.56   |                | 738,247.14     |                |
| 其他     | 162,180.00     | 588,476.24     | 4,950.00       | 212,911.17     |
| 合计     | 398,059,091.91 | 356,157,884.67 | 361,022,395.80 | 315,260,636.57 |

## 30、税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 耕地占用税   | 407,834.00    |               |
| 城市建设维护税 | 716,133.54    | 726,442.63    |
| 教育费附加   | 306,914.38    | 311,332.56    |
| 地方教育费附加 | 204,609.58    | 207,555.04    |
| 土地使用税   | 10,028,139.11 | 7,878,281.64  |
| 印花税     | 671,721.70    |               |
| 房产税     | 6,091,554.43  | 6,084,029.56  |
| 合计      | 18,426,906.74 | 15,207,641.43 |

## 31、管理费用、财务费用

### (1) 管理费用

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 人工费用           | 1,799,848.61 | 1,732,183.02 |
| 办公、租赁、差旅及中介服务费 | 1,507,349.11 | 2,025,624.47 |
| 业务招待及广告宣传费     | 80,983.99    | 63,319.00    |
| 其他费用           | 3,482,993.79 | 2,719,257.24 |
| 合计             | 6,871,175.50 | 6,540,383.73 |

### (2) 财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 29,853,613.92 | 30,091,038.91 |
| 减：利息收入 | 2,825,629.16  | 494,400.66    |

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 汇兑损益 |               |               |
| 其他   | 92,078.43     | 71,769.48     |
| 合计   | 27,120,063.19 | 29,668,407.73 |

### 32、其他收益

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 与经营相关的政府补助 | 30,000,000.00 | 27,163,010.00 |
| 合计         | 30,000,000.00 | 27,163,010.00 |

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源        | 本年发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   |               |               |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 14,267,673.00 | 12,229,434.00 |
| 合计               | 14,267,673.00 | 12,229,434.00 |

### 34、营业外收入

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 其他 | 387,682.67 | 100,175.55 |
| 合计 | 387,682.67 | 100,175.55 |

### 35、营业外支出

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 滞纳金  | 9,318,784.96 | 153,585.40 |
| 其他支出 | 226,600.00   | 28,286.00  |
| 合计   | 9,545,384.96 | 181,871.40 |

### 36、所得税费用

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------|-------|--------------|
| 当期所得税费用 |       | 4,937,926.20 |
| 合计      |       | 4,937,926.20 |

### 37、现金流量表

#### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |
| 净利润                | 24,593,032.52 | 28,718,148.29 |
| 加：信用减值损失           |               |               |
| 资产减值准备             |               |               |

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,619,130.92     | 1,683,245.22     |
| 无形资产摊销                           |                  |                  |
| 长期待摊费用摊销                         | 31,642.14        | 57,443.39        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                  |                  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 29,853,613.92    | 30,091,038.91    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -14,267,673.00   | -12,229,434.00   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                  |                  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -277,723,065.42  | -697,568,268.59  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -426,469,920.10  | -550,152,954.63  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 1,756,941,848.36 | 1,210,162,333.58 |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,095,578,609.34 | 10,761,552.17    |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                  |                  |
| 债务转为资本                           |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                  |
| 融资租入固定资产                         |                  |                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：                 |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 1,037,451,786.03 | 768,763,127.34   |
| 减：现金的期初余额                        | 1,462,157,419.17 | 350,119,374.62   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -424,705,633.14  | 418,643,752.72   |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金            | 1,037,451,786.03 | 1,462,157,419.17 |
| 其中：库存现金         | 1,720.87         | 1,239.87         |
| 可随时用于支付的银行存款    | 1,032,450,065.16 | 1,462,156,179.30 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 5,000,000.00     |                  |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |                  |                  |
| 存放同业款项          |                  |                  |
| 拆放同业款项          |                  |                  |
| 二、现金等价物         |                  |                  |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额  | 1,037,451,786.03 | 1,462,157,419.17 |

38、所有权和使用权受到限制的资产



| 项目      | 年末账面价值         | 受限原因    |
|---------|----------------|---------|
| 存货      | 51,628,361.40  | 借款抵押    |
| 投资性房地产  | 420,194,200.00 | 借款抵押    |
| 其他非流动资产 | 337,400,000.00 | 借款抵押、质押 |
| 合计      | 809,222,561.40 |         |

## 八、或有事项

### 公司对外提供的担保事项

| 担保方 | 被担保方            | 担保余额<br>(万元) | 担保形式 | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|-----|-----------------|--------------|------|----------------|
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司   | 37,000.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 16,400.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 15,100.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市蜀州兴宇建设有限责任公司 | 71,500.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司   | 800.00       | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市公共交通有限公司     | 1,832.71     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市兴旅景区管理有限公司   | 6,443.11     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市崇兴投资有限责任公司   | 26,000.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市兴旅旅游发展有限责任公司 | 30,500.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州联创城乡统筹投资有限公司  | 22,000.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市兴旅旅游发展有限责任公司 | 8,600.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市崇兴投资有限责任公司   | 8,500.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市崇兴投资有限责任公司   | 5,224.50     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市崇兴投资有限责任公司   | 8,600.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 5,880.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 5,673.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市蜀州兴宇建设有限责任公司 | 3,600.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市兴旅旅游发展有限责任公司 | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都蜀景天建设投资有限公司   | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都蜀景天建设投资有限公司   | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都蜀景天建设投资有限公司   | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 20,000.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市崇兴投资有限责任公司   | 7,333.33     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州文化旅游投资集团有限公司  | 6,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司   | 4,600.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 四川中瑞锦业文化旅游有限公司  | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市工投物业有限公司     | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州文化旅游投资集团有限公司  | 700.00       | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市兴旅旅游发展有限责任公司 | 8,333.33     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市路桥工程建设有限责任公司 | 6,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都崇信大数据服务有限公司   | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都崇信大数据服务有限公司   | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市工投物业有限公司     | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市蜀州兴宇建设有限责任公司 | 990.00       | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 990.00       | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市蜀城房屋拆迁公司     | 690.00       | 保证担保 | 否              |



| 担保方 | 被担保方            | 担保余额<br>(万元) | 担保形式 | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|-----|-----------------|--------------|------|----------------|
| 本公司 | 崇州市大划污水处理有限公司   | 600.00       | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都蜀景天建设投资有限公司   | 63,000.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市兴旅旅游发展有限责任公司 | 30,000.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 19,900.00    | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都市蜀州兴宇建设有限责任公司 | 7,900.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州文化旅游投资集团有限公司  | 7,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州文化旅游投资集团有限公司  | 7,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市崇兴投资有限责任公司   | 6,800.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州文化旅游投资集团有限公司  | 6,300.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市工投物业有限公司     | 5,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都蜀景天建设投资有限公司   | 5,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司   | 2,500.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 成都蜀景天建设投资有限公司   | 2,000.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市工投物业有限公司     | 800.00       | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市大划污水处理有限公司   | 400.00       | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 四川中瑞锦业文化旅游有限公司  | 6,100.00     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州市鼎兴实业有限公司     | 1,827.55     | 保证担保 | 否              |
| 本公司 | 崇州文化旅游投资集团有限公司  | 1,000.00     | 保证担保 | 否              |

除上述对外担保事项外，公司不存在需披露的其他或有事项

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、投资方基本情况

| 投资方名称                  | 注册地  | 业务性质 | 注册资本 | 对本企业的<br>持股比例% | 对本企业的表<br>决权比例% |
|------------------------|------|------|------|----------------|-----------------|
| 崇州市国有资产监督管理局和金融<br>工作局 | 四川崇州 |      |      | 100.00         | 100.00          |

### 2、合营企业及联营企业情况

详见附注七、8 长期股权投资。

### 3、其他关联方

| 关联方名称                    | 与本公司的关系   |
|--------------------------|-----------|
| 成都成检质量检测技术服务有限公司         | 股权关联      |
| 成都新蜀康建设投资有限公司            | 股权关联      |
| 崇州市中小企业融资担保有限公司          | 股权关联      |
| 四川福蓉科技股份有限公司             | 股权关联      |
| 四川新同德大数据产业创业投资合伙企业（有限合伙） | 股权关联      |
| 崇州市大划污水处理有限公司            | 子公司（注释 1） |

注释 1：公司于 2018 年 8 月 30 日成立崇州市大划污水处理有限公司，章程约定注册资本

1000 万元，持股比例 100%，公司未实际控制管理，因此不纳入合并范围，在其他关联方中列示。

#### 4、关联方交易

##### ① 担保

| 担保方 | 被担保方          | 担保余额      | 担保期限             | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|-----------|------------------|------------|
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司 | 37,000.00 | 2017.9 至 2031.9  | 否          |
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司 | 800.00    | 2017.9 至 2031.9  | 否          |
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司 | 4,600.00  | 2020.7 至 2023.7  | 否          |
| 本公司 | 成都新蜀康建设投资有限公司 | 2,500.00  | 2022.3 至 2023.11 | 否          |
| 本公司 | 崇州市大划污水处理有限公司 | 600.00    | 2022.1 至 2023.1  | 否          |
| 本公司 | 崇州市大划污水处理有限公司 | 400.00    | 2022.3 至 2023.3  | 否          |

##### ⑨ 关联方应收应付款项余额

| 项目               | 期末余额           |         | 期初余额           |         | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|------------------|----------------|---------|----------------|---------|-------|-----------|
|                  | 金额             | 所占余额比例% | 金额             | 所占余额比例% |       |           |
| 其他应收款            |                |         |                |         |       |           |
| 成都新蜀康建设投资有限公司    | 726,516,207.67 | 32.97   | 670,964,207.67 | 34.25   | 无     | 否         |
| 成都成检质量检测技术服务有限公司 | 420,000.00     | 0.02    |                |         | 无     | 否         |
| 合计               | 726,936,207.67 | 32.99   | 670,964,207.67 | 34.25   |       |           |
| 其他应收款-坏账准备       |                |         |                |         |       |           |
| 合计               | 726,936,207.67 | 32.99   | 670,964,207.67 | 34.25   |       |           |

⑩ 其他关联交易：无。

#### 十一、按照有关财务制度应披露的其他内容

本期无按照有关财务制度应披露的其他内容。

#### 十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 8 月 12 日经本公司董事会通过及批准发布。

公司名称：成都兴蜀投资开发有限责任公司

2022 年 8 月 12 日





# 合并资产负债表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2024年6月30日

单位：元

| 行次                     | 期末数                  | 年初数               | 行次                     | 期末数                  | 年初数               |
|------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| 资产：                    | 1                    |                   | 负债：                    | 32                   |                   |
| 货币资金                   | 2 1,329,960,298.95   | 1,809,064,767.99  | 短期借款                   | 33                   |                   |
| 拆出资金                   | 3                    |                   | 拆入资金                   | 34                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4                    |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 35                   |                   |
| 交易性金融资产                | 5 282,404,490.79     | 171,290,724.39    | 交易性金融负债                | 36                   |                   |
| 买入返售金融资产               | 6                    |                   | 卖出回购金融资产款              | 37 154,400,000.00    | 154,400,000.00    |
| 应收担保费                  | 7 46,744,398.74      | 40,166,671.01     | 吸收存款                   | 38 10,575,049.73     | 5,053,236.86      |
| 预付账款                   | 8 14,759,066.33      | 2,445,323.63      | 应付手续费及佣金               | 39 -                 | -                 |
| 应收分保未到期责任准备金           | 9 11,192,410.32      | 13,254,375.64     | 应付职工薪酬                 | 40 97,252,549.51     | 92,852,671.37     |
| 应收利息                   | 10                   |                   | 应交税费                   | 41 111,191,565.20    | 82,823,974.94     |
| 应收股利                   | 11                   |                   | 应付反担保账款                | 42 -                 | -                 |
| 应收代偿款                  | 12 1,024,513,019.13  | 927,727,427.45    | 应付再担保账款                | 43 -                 | -                 |
| 债权投资                   | 13 874,154,994.70    | 829,036,710.77    | 应付利息                   | 44 -                 | -                 |
| 发放贷款及垫款                | 14 459,062,254.82    | 455,743,299.98    | 存入保证金                  | 45 242,752,558.75    | 253,162,047.07    |
| 存出保证金                  | 15 3,145,496,166.16  | 2,863,523,670.67  | 未到期责任准备金               | 46 1,814,004,811.17  | 1,620,695,186.76  |
| 持有待售资产                 | 16 -                 | -                 | 担保合同准备金                | 47 1,197,736,810.54  | 1,104,518,289.17  |
| 其他债权投资                 | 17 1,977,895,064.98  | 1,847,164,739.04  | 应付股利                   | 48 6,000,000.00      | 6,000,000.00      |
| 其他权益工具投资               | 18 115,602,477.06    | 123,516,494.64    | 长期借款                   | 49 -                 | -                 |
| 其他非流动金融资产              | 19 -                 | -                 | 应付债券                   | 50 233,960,789.57    | 587,242,119.82    |
| 长期股权投资                 | 20 86,141,152.00     | 86,141,150.00     | 租赁负债                   | 51 3,891,907.56      | 5,825,069.32      |
| 投资性房地产                 | 21 32,352,633.32     | 32,800,946.56     | 递延所得税负债                | 52 -                 | -                 |
| 固定资产                   | 22 152,931,257.31    | 155,237,516.65    | 合同负债                   | 53 2,630,664.84      | -                 |
| 在建工程                   | 23 -                 | -                 | 其他负债                   | 54 381,278,011.03    | 427,362,137.94    |
| 研发支出                   | 24 7,232,491.98      | 6,026,553.11      | 负债合计                   | 55 4,255,674,737.90  | 4,339,934,733.25  |
| 使用权资产                  | 25 5,426,559.18      | 6,635,568.58      | 所有者权益：                 | 56                   |                   |
| 无形资产                   | 26 4,162,377.69      | 4,761,326.59      | 股本                     | 57 5,100,000,000.00  | 4,830,000,000.00  |
| 长期待摊费用                 | 27 669,596.09        | 1,076,163.40      | 其他权益工具                 | 58 -                 | -                 |
| 抵债资产                   | 28 317,384,089.52    | 304,362,368.99    | 其中：优先股                 | 59 -                 | -                 |
| 递延所得税资产                | 29 555,244,400.59    | 556,375,800.51    | 永续债                    | 60 -                 | -                 |
| 其他资产                   | 30 700,837,508.51    | 780,809,110.86    | 资本公积                   | 61 65,065,375.57     | 65,065,375.57     |
|                        |                      |                   | 其他综合收益                 | 62 -6,085,604.05     | 5,178,798.95      |
|                        |                      |                   | 一般风险准备                 | 63 528,240,779.79    | 528,240,779.79    |
|                        |                      |                   | 盈余公积                   | 64 321,897,822.64    | 321,897,822.64    |
|                        |                      |                   | 未分配利润                  | 65 453,153,136.43    | 514,441,549.76    |
|                        |                      |                   | 归属于母公司所有者权益合计          | 66 6,462,271,510.38  | 6,264,824,326.71  |
|                        |                      |                   | 少数股东权益                 | 67 426,220,459.89    | 420,401,091.08    |
|                        |                      |                   | 所有者权益合计                | 68 6,888,491,970.27  | 6,685,225,417.79  |
| 资产合计：                  | 31 11,144,166,708.17 | 11,025,160,151.07 | 负债及所有者权益合计             | 69 11,144,166,708.17 | 11,025,160,151.04 |

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏

会计机构负责人：李竹

李卫东

陈苏

李竹



# 合并利润表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2022年6月

单位：元

| 项目                                 | 行次 | 本年累计数          | 上年同期数          |
|------------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                      | 1  | 705,005,163.78 | 609,397,116.55 |
| 担保业务收入                             | 2  | 715,921,000.81 | 518,682,597.69 |
| 减：转向(提取)未到期准备金                     | 3  | 193,309,624.41 | 90,762,411.82  |
| 担保业务净收入                            | 4  | 522,611,376.40 | 427,920,185.87 |
| 其中：担保费收入                           | 5  | 522,611,376.40 | 427,920,185.87 |
| 评审费收入                              | 6  | -              | -              |
| 追偿收入                               | 7  | -              | -              |
| 担保手续费收入                            | 8  | -              | -              |
| 减：分出保费                             | 9  | 4,304,305.43   | 7,334,886.00   |
| 已赚担保业务收入                           | 10 | 518,307,070.97 | 420,585,299.87 |
| 利息收入                               | 11 | 159,121,852.46 | 107,550,254.17 |
| 手续费及佣金收入                           | 12 | 3,288,094.28   | 4,808,617.70   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                    | 13 | 10,959,066.97  | 59,726,020.48  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 14 | 3,383,614.64   | 8,150,815.05   |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)                | 15 | 572,989.06     | 708,976.51     |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                    | 16 | -              | -              |
| 其他业务收入                             | 17 | 12,585,009.60  | 15,750,817.47  |
| 净敞口套期损益                            | 18 | -              | -              |
| 资产处置损益(损失以“-”号填列)                  | 19 | -25,621.84     | -              |
| 其他收益                               | 20 | 216,602.58     | 267,630.35     |
| <b>二、营业支出</b>                      | 21 | 367,334,634.06 | 351,474,272.56 |
| 利息支出                               | 22 | 12,309,741.58  | 12,588,186.89  |
| 提取担保合同准备金                          | 23 | 93,218,529.37  | 96,839,427.04  |
| 税金及附加                              | 24 | 6,634,705.82   | 6,566,335.10   |
| 手续费及佣金支出                           | 25 | 21,689,065.39  | 16,171,681.15  |
| 业务及管理费                             | 26 | 89,376,912.62  | 86,482,952.77  |
| 研发费用                               | 27 | 2,163,380.12   | -              |
| 其他业务成本                             | 28 | 7,230,657.66   | 12,035,119.79  |
| 信用减值损失                             | 29 | 134,711,639.40 | 121,024,569.82 |
| 其他资产减值损失                           | 30 | -              | -              |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>           | 31 | 337,670,529.72 | 257,922,843.99 |
| 加：营业外收入                            | 32 | 2,943.08       | 35,000.10      |
| 减：营业外支出                            | 33 | 127,043.70     | 518,503.60     |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>         | 34 | 337,546,429.10 | 257,439,340.49 |
| 减：所得税费用                            | 35 | 122,343,204.46 | 83,118,817.73  |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>           | 36 | 214,703,224.64 | 174,320,522.76 |
| (一)按经营持续性分类：                       | 37 | -              | -              |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)              | 38 | 214,703,224.64 | 174,320,522.76 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)              | 39 | -              | -              |
| (二)按所有权归属分类：                       | 40 | -              | -              |
| 1.归属于母公司所有者的净利润                    | 41 | 209,097,848.77 | 166,435,020.71 |
| 2.少数股东损益                           | 42 | 5,615,375.87   | 7,885,502.05   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               | 43 | -11,264,403.00 | 30,666,404.89  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              | 44 | -11,264,403.00 | 30,666,404.89  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               | 45 | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 46 | -              | -              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | 47 | -              | -              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动                   | 48 | -              | -              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动                   | 49 | -              | -              |
| 5.其他                               | 50 | -              | -              |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | 51 | -11,264,403.00 | 30,666,404.89  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 52 | -              | -              |
| 2.*其他债权投资公允价值变动                    | 53 | -11,264,403.00 | 30,666,404.89  |
| 3.*金融资产重分类计入其他综合收益的金额              | 54 | -              | -              |
| 4.*其他债权投资信用损失准备                    | 55 | -              | -              |
| 5.现金流量套期损益的有效部分                    | 56 | -              | -              |
| 6.外币财务报表折算差额                       | 57 | -              | -              |
| 7.其他                               | 58 | -              | -              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | 59 | -              | -              |
| <b>七、综合收益总额</b>                    | 60 | 203,438,821.64 | 204,986,927.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 61 | 197,823,445.77 | 197,101,425.60 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 62 | 5,615,375.87   | 7,885,502.05   |
| <b>八、每股收益</b>                      | 63 | -              | -              |
| (一)基本每股收益(元/股)                     | 64 | 0.04           | 0.04           |
| (二)稀释每股收益(元/股)                     | 65 | 0.04           | 0.04           |

法定代表人：李楠

主管会计工作的负责人：李楠

会计机构负责人：李楠



# 合并现金流量表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：元

| 项目                        | 行次 | 2022年6月30日止半年度数         | 上年同期数                   |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      | 1  |                         |                         |
| 收到担保业务收费取得的现金             | 2  | 764,177,038.18          | 516,786,970.32          |
| 收到贷款及垫款净增加额               | 3  | -                       | -                       |
| 收到贷款利息取得的现金               | 4  | 20,333,536.56           | 26,439,973.83           |
| 收到担保代偿款项现金                | 5  | 81,440,595.15           | 219,405,866.03          |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 6  | 825,114,995.75          | 1,798,900,810.19        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | 7  | <b>2,691,036,160.64</b> | <b>2,561,533,620.37</b> |
| 支付再担保业务现金净额               | 8  | 2,357,880.53            | -                       |
| 担保代偿支付的现金                 | 9  | 279,789,360.73          | 357,670,128.51          |
| 发放贷款及垫款净增加额               | 10 | 3,816,775.35            | 17,193,344.66           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 11 | 59,986,681.53           | 66,861,329.87           |
| 支付的各项税费                   | 12 | 148,936,008.52          | 81,877,135.97           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 13 | 2,121,501,316.06        | 1,894,466,825.11        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | 14 | <b>2,616,388,022.72</b> | <b>2,418,068,764.12</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 15 | <b>74,648,137.92</b>    | <b>143,464,856.25</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      | 16 |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 | 17 | 721,038,721.05          | 1,216,559,950.96        |
| 取得投资收益收到的现金               | 18 | 91,424,658.36           | 79,921,668.82           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 19 | 1,350.00                | -                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 20 | -                       | -                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 21 | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | 22 | <b>812,464,729.41</b>   | <b>1,296,481,619.78</b> |
| 投资支付的现金                   | 23 | 999,880,084.19          | 2,007,689,069.86        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 24 | 6,529,510.08            | 2,100,508.21            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 25 | -                       | -                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 26 | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | 27 | <b>1,006,409,594.27</b> | <b>2,009,789,578.07</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | 28 | <b>-193,944,864.86</b>  | <b>-713,307,958.29</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      | 29 |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 | 30 | -                       | -                       |
| 取得借款收到的现金                 | 31 | -                       | -                       |
| 发行债券收到的现金                 | 32 | -                       | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 33 | 926,125,360.00          | 175,801,249.97          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | 34 | <b>926,125,360.00</b>   | <b>175,801,249.97</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 | 35 | 336,841,000.00          | 32,000,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 36 | 26,107,600.00           | 208,780,000.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 37 | 926,476,302.70          | -                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | 38 | <b>1,289,424,902.70</b> | <b>240,780,000.00</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | 39 | <b>-363,299,542.70</b>  | <b>-64,978,750.03</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 40 | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 41 | <b>-482,596,269.64</b>  | <b>-634,821,852.07</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 42 | 1,569,804,009.84        | 1,490,769,258.81        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 43 | <b>1,087,207,740.20</b> | <b>855,947,406.74</b>   |

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈永刚

会计机构负责人：李竹



# 母公司资产负债表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2022年6月30日

单位：元

| 资产                     | 行次 | 期末数               | 年初数              | 负债及所有者权益               | 行次 | 期末数               | 年初数              |
|------------------------|----|-------------------|------------------|------------------------|----|-------------------|------------------|
| 资产：                    | 1  |                   |                  | 负债：                    | 1  |                   |                  |
| 货币资金                   | 2  | 1,304,907,495.57  | 1,771,467,570.27 | 短期借款                   | 2  |                   |                  |
| 拆出资金                   | 3  |                   |                  | 拆入资金                   | 3  |                   |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4  |                   |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 4  |                   |                  |
| 交易性金融资产                | 5  | 191,753,141.92    | 91,753,141.92    | 交易性金融负债                | 36 |                   |                  |
| 买入返售金融资产               | 6  |                   |                  | 卖出回购金融资产款              | 37 | 154,400,000.00    | 154,400,000.00   |
| 应收担保费                  | 7  | 44,850,000.00     | 48,166,811.01    | 预收保费                   | 38 | 8,252,641.61      | 4,684,944.41     |
| 预付账款                   | 8  | 14,290,028.44     | 2,194,727.33     | 应付手续费及佣金               | 39 |                   |                  |
| 应收分保未到期责任准备金           | 9  | 11,192,410.32     | 13,254,375.64    | 应付职工薪酬                 | 40 | 88,711,667.11     | 81,687,882.91    |
| 应收利息                   | 10 |                   |                  | 应交税费                   | 41 | 108,635,403.20    | 77,857,383.90    |
| 应收股利                   | 11 | 23,700,000.00     | 23,700,000.00    | 应付反担保账款                | 42 |                   |                  |
| 应收代偿款                  | 12 | 597,675,916.87    | 535,741,439.55   | 应付再担保账款                | 43 |                   |                  |
| 债权投资                   | 13 | 759,362,987.21    | 708,949,166.46   | 应付利息                   | 44 |                   |                  |
| 发放贷款及垫款                | 14 |                   |                  | 存入保证金                  | 45 | 218,645,183.72    | 227,594,672.04   |
| 存出保证金                  | 15 | 3,129,977,287.68  | 2,850,451,365.09 | 未到期责任准备金               | 46 | 1,811,221,297.63  | 1,617,251,255.20 |
| 持有待售资产                 | 16 |                   |                  | 担保合同准备金                | 47 | 1,155,266,230.07  | 1,062,047,708.70 |
| 其他债权投资                 | 17 | 1,947,008,612.52  | 1,816,801,909.04 | 应付股利                   | 48 |                   |                  |
| 其他权益工具投资               | 18 | 115,602,477.06    | 123,516,494.64   | 长期借款                   | 49 |                   |                  |
| 其他非流动金融资产              | 19 |                   |                  | 应付债券                   | 50 | 233,960,789.57    | 587,242,119.82   |
| 长期股权投资                 | 20 | 820,061,150.00    | 820,061,150.00   | 租赁负债                   | 51 | 2,927,888.79      | 4,298,161.32     |
| 投资性房地产                 | 21 | 518,113.54        | 544,094.74       | 递延所得税负债                | 52 |                   |                  |
| 固定资产                   | 22 | 69,768,162.52     | 70,016,791.21    | 其他负债                   | 53 | 17,276,965.37     | 16,161,948.25    |
| 在建工程                   | 23 |                   |                  | 负债合计                   | 54 | 3,799,298,067.07  | 3,833,226,076.64 |
| 研发支出                   | 24 | 7,232,491.98      | 6,234,100.28     | 所有者权益：                 | 55 |                   |                  |
| 使用权资产                  | 25 | 4,459,177.03      | 5,100,606.24     | 股本                     | 56 | 5,100,000,000.00  | 4,830,000,000.00 |
| 无形资产                   | 26 | 3,413,269.43      | 4,402,087.41     | 其他权益工具                 | 57 |                   |                  |
| 长期待摊费用                 | 27 | 178,935.64        | 332,308.96       | 其中：优先股                 | 58 |                   |                  |
| 抵债资产                   | 28 | 115,694,787.84    | 104,281,901.76   | 永续债                    | 59 |                   |                  |
| 递延所得税资产                | 29 | 470,319,416.12    | 471,428,045.82   | 资本公积                   | 60 |                   |                  |
| 其他资产                   | 30 | 469,398,392.40    | 464,240,936.38   | 其他综合收益                 | 61 | -6,333,156.04     | 4,999,556.96     |
|                        |    |                   |                  | 一般风险准备                 | 62 | 477,336,871.64    | 477,336,871.64   |
|                        |    |                   |                  | 盈余公积                   | 63 | 321,897,822.64    | 321,897,822.64   |
|                        |    |                   |                  | 未分配利润                  | 64 | 409,164,648.78    | 465,178,695.87   |
|                        |    |                   |                  | 所有者权益合计                | 65 | 6,302,066,187.02  | 6,099,412,947.11 |
| 资产合计：                  | 31 | 10,101,364,254.09 | 9,932,639,023.75 | 负债及所有者权益合计             | 66 | 10,101,364,254.09 | 9,932,639,023.75 |

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏

会计机构负责人：李竹



# 母公司利润表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2022年6月

单位：元

| 项目                                 | 行次 | 本年累计数          | 上年同期数          |
|------------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 1  | 665,083,220.40 | 567,051,795.60 |
| 担保业务收入                             | 2  | 714,150,684.66 | 514,818,884.41 |
| 减：转回/(提取)未到期责任准备金                  | 3  | 193,870,042.43 | 91,546,888.71  |
| 担保业务净收入                            | 4  | 520,180,642.23 | 423,271,995.70 |
| 其中：担保费收入                           | 5  | 520,180,642.23 | 423,271,995.70 |
| 评审费收入                              | 6  | -              | -              |
| 追偿收入                               | 7  | -              | -              |
| 担保手续费收入                            | 8  | -              | -              |
| 减：分出保费                             | 9  | 4,304,805.43   | 7,334,886.00   |
| 已赚担保业务收入                           | 10 | 515,876,336.80 | 415,937,109.70 |
| 利息收入                               | 11 | 138,112,838.59 | 83,391,032.82  |
| 手续费及佣金收入                           | 12 | -              | -              |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                    | 13 | 9,684,467.47   | 66,358,450.71  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 14 | 3,383,614.64   | 8,160,000.00   |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)                | 15 | -              | -              |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                    | 16 | -              | -              |
| 其他业务收入                             | 17 | 1,232,742.07   | 1,120,948.09   |
| 净敞口套期损益                            | 18 | -              | -              |
| 资产处置损益(损失以“-”号填列)                  | 19 | -              | -              |
| 其他收益                               | 20 | 176,835.47     | 244,254.28     |
| 二、营业支出                             | 21 | 331,512,151.22 | 314,208,147.49 |
| 利息支出                               | 22 | 10,169,859.55  | 13,578,737.89  |
| 提取担保合同准备金                          | 23 | 93,218,521.37  | 95,810,427.04  |
| 税金及附加                              | 24 | 5,389,049.56   | 4,940,225.09   |
| 手续费及佣金支出                           | 25 | 21,689,065.39  | 16,171,681.15  |
| 业务及管理费                             | 26 | 69,548,375.72  | 64,008,483.60  |
| 研发费用                               | 27 | -              | -              |
| 其他业务成本                             | 28 | 1,681,623.28   | 1,999,469.87   |
| 信用减值损失                             | 29 | 129,815,656.35 | 117,699,122.85 |
| 其他资产减值损失                           | 30 | -              | -              |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)                  | 31 | 333,571,069.18 | 252,843,648.11 |
| 加：营业外收入                            | 32 | 362.26         | 30,000.00      |
| 减：营业外支出                            | 33 | 120,643.70     | 107,065.73     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                | 34 | 333,450,787.74 | 252,766,582.38 |
| 减：所得税费用                            | 35 | 119,464,834.83 | 77,779,926.90  |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)                  | 36 | 213,985,952.91 | 174,986,655.48 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)             | 37 | 213,985,952.91 | 174,986,655.48 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)             | 38 | -              | -              |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 39 | -11,332,713.00 | 30,666,404.89  |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               | 40 | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 41 | -              | -              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | 42 | -              | -              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动                   | 43 | -              | -              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动                   | 44 | -              | -              |
| 5.其他                               | 45 | -              | -              |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | 46 | -11,332,713.00 | 30,666,404.89  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 47 | -              | -              |
| 2.*其他债权投资公允价值变动                    | 48 | -11,332,713.00 | 30,666,404.89  |
| 3.*金融资产重分类计入其他综合收益的金额              | 49 | -              | -              |
| 4.*其他债权投资信用损失准备                    | 50 | -              | -              |
| 5.现金流量套期损益的有效部分                    | 51 | -              | -              |
| 6.外币财务报表折算差额                       | 52 | -              | -              |
| 7.其他                               | 53 | -              | -              |
| 七、综合收益总额                           | 54 | 202,653,239.91 | 205,653,060.37 |
| 八、每股收益                             | 55 |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)                     | 56 |                |                |
| (二)稀释每股收益(元/股)                     | 57 |                |                |

法定代表人：李卫东

主管会计工作的负责人：陈苏芳

会计机构负责人：李竹



# 母公司现金流量表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2022年6月

单位：元

| 项目                        | 行次 | 本年累计金额           | 上年同期数            |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      | 1  |                  |                  |
| 收到担保业务收费取得的现金             | 2  | 762,422,198.07   | 514,617,159.99   |
| 收到再担保业务的现金                | 3  | -                | -                |
| 收到担保代偿款项现金                | 4  | 67,536,047.30    | 203,490,016.32   |
| 收到贷款及垫款净增加额               | 5  | -                | -                |
| 收到贷款利息取得的现金               | 6  | -                | -                |
| 政策性担保基金相关的现金净收支           | 7  | -                | -                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 8  | 1,873,209,603.59 | 1,792,733,580.90 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | 9  | 2,603,167,248.96 | 2,510,840,757.21 |
| 支付担保代偿款项的现金               | 10 | 249,192,564.58   | 333,992,086.94   |
| 支付再保业务现金净额                | 11 | 2,357,880.53     | -                |
| 发放贷款及垫款净增加额               | 12 | -                | -                |
| 支付手续费及佣金的现金               | 13 | 29,951,208.30    | 77,496,187.89    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 14 | 44,679,832.26    | 41,197,729.88    |
| 支付的各项税费                   | 15 | 139,896,093.81   | 73,098,626.85    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 16 | 2,140,305,190.20 | 1,818,136,140.90 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | 17 | 2,606,382,769.67 | 2,343,920,772.46 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 18 | 96,784,479.29    | 166,919,984.75   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      | 19 |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 20 | 630,620,000.00   | 1,072,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 21 | 88,084,812.30    | 77,111,040.51    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 22 | -                | -                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 23 | -                | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 24 | -                | -                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | 25 | 718,704,812.30   | 1,150,011,040.51 |
| 投资支付的现金                   | 26 | 903,380,082.19   | 1,812,689,069.86 |
| 质押贷款净增加额                  | 27 | -                | -                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 28 | 6,420,253.08     | 2,043,466.00     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 29 | -                | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 30 | -                | -                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | 31 | 909,800,335.27   | 1,814,732,535.86 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | 32 | -191,095,522.97  | -664,721,495.35  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      | 33 |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 34 | -                | -                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 35 | -                | -                |
| 取得借款收到的现金                 | 36 | -                | -                |
| 发行债券收到的现金                 | 37 | -                | -                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 38 | 926,125,360.00   | 175,801,249.97   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | 39 | 926,125,360.00   | 175,801,249.97   |
| 偿还债务支付的现金                 | 40 | 336,841,000.00   | 32,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 41 | 26,107,600.00    | 208,780,000.00   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利息       | 42 | -                | -                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 43 | 926,476,302.70   | -                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | 44 | 1,289,424,902.70 | 240,780,000.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | 45 | -363,299,542.70  | -64,978,750.03   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 46 | -                | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 47 | -457,610,586.38  | -562,780,260.63  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 48 | 1,543,872,898.23 | 1,410,357,233.09 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 49 | 1,086,262,311.85 | 847,576,972.46   |

法定代表人：陈卫东

主管会计工作的负责人：陈卫东

会计机构负责人：李竹

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

1. 货币资金

| 项 目        | 2022 年 6 月 30 日  | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 银行存款       | 1,087,207,740.20 | 1,569,804,009.84 |
| 其他货币资金     | 242,752,558.75   | 239,260,758.15   |
| 其中：客户存入保证金 | 242,380,666.67   | 238,888,866.07   |
| 其他         | 371,892.08       | 371,892.08       |
| 合 计        | 1,329,960,298.95 | 1,809,064,767.99 |

2. 应收代偿款

| 项 目     | 2022 年 6 月 30 日  | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,290,178,405.39 | 1,077,143,544.32 |
| 1-2 年   | 361,048,609.41   | 338,294,143.94   |
| 2-3 年   | 92,926,869.78    | 81,993,304.20    |
| 3 年以上   | 491,452,324.89   | 475,138,840.47   |
| 应收代偿款原值 | 2,235,606,209.48 | 1,972,569,832.93 |
| 减：坏账准备  | 1,211,093,190.35 | 1,044,842,405.48 |
| 应收代偿款净值 | 1,024,513,019.13 | 927,727,427.45   |

3. 债权投资

| 项 目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 债权投资总额 | 994,270,905.44  | 955,152,621.51   |
| 减：减值准备 | 120,115,910.74  | 126,115,910.74   |
| 债权投资净额 | 874,154,994.70  | 829,036,710.77   |



| 项 目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 个人债权投资 | 41,576,875.00   | 42,176,875.00    |
| 企业债权投资 | 952,694,030.44  | 734,443,055.60   |
| 债权投资总额 | 994,270,905.44  | 955,152,621.51   |
| 减：减值准备 | 120,115,910.74  | 126,115,910.74   |
| 债权投资净值 | 874,154,994.70  | 829,036,710.77   |

#### 4. 发放贷款及垫款

| 项 目           | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 个人发放贷款及垫款     | 37,917,154.42   | 35,817,154.42    |
| 企业发放贷款及垫款     | 456,866,869.31  | 454,400,702.95   |
| 发放贷款及垫款总额     | 494,784,023.73  | 490,217,857.37   |
| 减：发放贷款及垫款损失准备 | 35,721,768.91   | 34,474,557.39    |
| 发放贷款及垫款净值     | 459,062,254.82  | 455,743,299.98   |

#### 5. 金融资产

| 项 目    | 2022 年 6 月 30 日  | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 债务工具投资 | 190,651,348.87   | 79,537,583.07    |
| 债券     | 1,977,895,064.98 | 1,847,164,739.04 |
| 基金     | 91,753,141.92    | 91,753,141.92    |
| 股票     | 115,602,477.06   | 123,516,494.64   |
| 合 计    | 2,375,902,032.83 | 2,141,971,958.67 |

#### 6. 长期股权投资

| 企业名称            | 账面价值          | 持股比例（%） |
|-----------------|---------------|---------|
| 重庆市再担保有限责任公司    | 52,141,152.00 | 5.00    |
| 重庆市潼南区融资担保有限公司  | 10,000,000.00 | 10.00   |
| 重庆市鸿业信用担保有限责任公司 | 10,000,000.00 | 6.67    |

| 企业名称             | 账面价值          | 持股比例（%） |
|------------------|---------------|---------|
| 重庆宏昌融资担保有限公司     | 10,000,000.00 | 9.80    |
| 重庆泽晖股权投资基金管理有限公司 | 4,000,000.00  | 40.00   |
| 合 计              | 86,141,152.00 | -       |

7. 固定资产账面价值

| 项 目    | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 149,959,143.17  | 151,851,173.75   |
| 运输工具   | 294,564.49      | 375,062.21       |
| 办公设备   | 2,677,549.65    | 3,011,280.89     |
| 合 计    | 152,931,257.31  | 155,237,516.85   |

8. 其他资产明细情况

| 项 目   | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 其他应收款 | 700,613,456.23  | 778,849,569.54   |
| 预缴税金  | -               | 1,734,489.04     |
| 应收利息  | 224,052.28      | 224,052.28       |
| 合 计   | 700,837,508.51  | 780,808,110.86   |



9. 其他负债明细情况

| 项 目   | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 381,278,011.03  | 412,935,215.75   |
| 预收款项  | -               | 3,605,913.85     |
| 应付利息  |                 | 10,820,833.34    |
| 其他    | -               | 175.00           |
| 合 计   | 381,278,011.03  | 427,362,137.94   |

10. 担保业务净收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 担保费收入    | 522,611,376.40 | 427,920,185.87 |
| 评审费及追偿收入 |                | -              |
| 合 计      | 522,611,376.40 | 427,920,185.87 |

#### 11. 分出保费

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 再担保支出 | 4,304,305.43 | 7,334,886.00 |
| 合 计   | 4,304,305.43 | 7,334,886.00 |

#### 12. 提取未到期责任准备金

| 项 目        | 本期数            | 上年同期数         |
|------------|----------------|---------------|
| 提取未到期责任准备金 | 193,309,624.41 | 90,762,411.82 |
| 合 计        | 193,309,624.41 | 90,762,411.82 |

#### 13. 利息净收入

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数          |
|----------|----------------|----------------|
| 利息收入     |                |                |
| 委托贷款利息收入 | 31,538,175.92  | 30,163,993.77  |
| 贷款利息收入   | 17,816,077.95  | 23,903,646.65  |
| 存款利息收入   | 54,157,174.60  | 53,482,613.75  |
| 债券利息收入   | 55,610,423.99  | -              |
| 利息收入小计   | 159,121,852.46 | 107,550,254.17 |
| 减：利息支出   | 12,309,741.58  | 12,583,186.89  |
| 利息净收入    | 146,812,110.88 | 94,967,067.28  |

#### 14. 投资收益

| 项 目            | 本期数          | 上年同期数         |
|----------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,383,614.64 | 8,150,815.05  |
| 金融资产取得的投资收益    | 7,575,452.33 | 51,575,205.43 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 10,959,066.97 | 59,726,020.48 |
|-----|---------------|---------------|

15. 其他收益

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 216,602.38 | 267,630.35 |
| 合 计  | 216,602.38 | 267,630.35 |

16. 业务及管理费

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 67,886,100.89 | 61,851,245.30 |
| 物管租赁费   | 4,035,026.96  | 5,739,291.03  |
| 咨询服务费   | 5,118,531.90  | 6,200,367.65  |
| 折旧及摊销费用 | 6,377,748.28  | 4,561,076.57  |
| 差旅及交通费  | 621,874.62    | 1,286,925.42  |
| 办公会议费   | 2,371,584.60  | 3,516,099.25  |
| 业务招待费   | 1,040,956.67  | 1,047,175.06  |
| 宣传及广告费  | 337,638.90    | 376,099.46    |
| 其他      | 1,587,449.80  | 1,904,673.03  |
| 合 计     | 89,376,912.62 | 86,482,952.77 |

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2022年6月30日







# 合并资产负债表

编制单位：天津信源增进股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资 产         | 附注      | 2022年6月30日       | 2022年1月1日        |
|-------------|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |         |                  |                  |
| 货币资金        | 六(一)、1  | 2,188,103,642.22 | 1,995,810,715.27 |
| 结算备付金       |         |                  |                  |
| 拆出资金        |         |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 六(一)、2  | 880,851,476.69   | 1,089,576,297.69 |
| 衍生金融资产      |         |                  |                  |
| 应收票据        |         |                  |                  |
| 应收账款        | 六(一)、3  | 9,955,794.29     | 11,841,320.82    |
| 应收款项类投资     |         |                  |                  |
| 预付款项        |         | 100,444,490.69   | 377,396.19       |
| 应收利息        |         |                  |                  |
| 应收分保账款      |         |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |         |                  |                  |
| 其他应收款       | 六(一)、4  | 115,283,523.95   | 104,730,713.83   |
| 买入返售金融资产    |         |                  |                  |
| 存货          |         | 66,619.78        | 12,584.00        |
| 合同资产        |         |                  |                  |
| 持有至到期投资     |         |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 六(一)、5  | 2,135,000,000.00 | 2,108,000,000.00 |
| 其他流动资产      | 六(一)、6  | 590,000,000.00   | 230,000,000.00   |
| 流动资产合计      |         | 6,022,705,547.62 | 5,540,349,027.80 |
| 非流动资产：      |         |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |         |                  |                  |
| 债权投资        | 六(一)、7  | 2,251,414,252.73 | 2,069,048,341.33 |
| 其他债权投资      |         |                  |                  |
| 长期应收款       |         |                  |                  |
| 长期股权投资      | 六(一)、8  | 100,005,926.08   | 100,005,926.08   |
| 其他权益工具投资    |         |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |         |                  |                  |
| 投资性房地产      |         |                  |                  |
| 固定资产        | 六(一)、9  | 990,675.22       | 787,295.18       |
| 在建工程        |         |                  |                  |
| 生产性生物资产     |         |                  |                  |
| 油气资产        |         |                  |                  |
| 使用权资产       | 六(一)、10 | 4,285,706.63     | 4,285,706.63     |
| 无形资产        | 六(一)、11 | 303,230.74       | 466,067.64       |
| 开发支出        |         |                  |                  |
| 商誉          |         |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 六(一)、12 | 472,274.44       | 503,090.12       |
| 递延所得税资产     | 六(一)、13 | 130,495.91       | 130,495.91       |
| 其他非流动资产     | 六(一)、14 | 441,870,996.91   | 842,289,864.83   |
| 非流动资产合计     |         | 2,799,473,558.66 | 3,017,516,777.72 |
| 资产总计        |         | 8,822,179,106.28 | 8,557,865,805.52 |

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）

编制单位：天府信用增进股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 负债和所有者权益                 | 附注      | 2022年6月30日              | 2021年12月31日             |
|--------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |         |                         |                         |
| 短期借款                     | 六（一）、15 | 50,000,000.00           |                         |
| 拆入资金                     |         |                         |                         |
| 交易性金融负债                  |         |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |         |                         |                         |
| 应付票据                     |         |                         |                         |
| 应付账款                     |         |                         | 242,418.93              |
| 预收款项                     |         |                         |                         |
| 卖出回购金融资产款                |         |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放                |         |                         |                         |
| 代理买卖证券款                  |         |                         |                         |
| 代理承销证券款                  |         |                         |                         |
| 应付职工薪酬                   | 六（一）、16 | 6,797,282.84            | 28,021,235.49           |
| 应交税费                     | 六（一）、17 | 76,886,765.88           | 43,554,320.07           |
| 其他应付款                    | 六（一）、18 | 140,197,925.99          | 10,890,688.89           |
| 应付利息                     |         |                         |                         |
| 应付分保账款                   |         |                         |                         |
| 合同负债                     |         |                         |                         |
| 持有待售负债                   |         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              | 六（一）、19 | 3,281,118.96            | 5,281,118.96            |
| 其他流动负债                   |         |                         |                         |
| 流动负债合计                   |         | 277,073,093.65          | 87,989,782.34           |
| <b>非流动负债：</b>            |         |                         |                         |
| 保险合同准备金                  | 六（一）、20 | 207,024,956.28          | 277,024,956.28          |
| 长期借款                     | 六（一）、21 | 1,149,794,693.80        | 1,247,189,548.09        |
| 应付债券                     | 六（一）、22 | 499,933,962.26          | 499,933,962.26          |
| 其中：优先股                   |         |                         |                         |
| 永续债                      |         |                         |                         |
| 长期应付款                    |         |                         |                         |
| 专项准备                     |         |                         |                         |
| 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                  |         | 1,956,753,612.43        | 2,024,148,466.63        |
| <b>负债合计</b>              |         | <b>2,233,826,706.08</b> | <b>2,112,138,248.97</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |         |                         |                         |
| 股本（或实收资本）                | 六（一）、23 | 4,000,000,000.00        | 4,000,000,000.00        |
| 其他权益工具                   | 六（一）、24 | 1,499,745,283.02        | 1,499,745,283.02        |
| 其中：优先股                   |         |                         |                         |
| 永续债                      |         | 1,499,745,283.02        | 1,499,745,283.02        |
| 资本公积                     |         |                         |                         |
| 减：库存股                    |         |                         |                         |
| 其他综合收益                   |         |                         |                         |
| 专项储备                     |         |                         |                         |
| 盈余公积                     | 六（一）、25 | 173,266,188.07          | 173,266,188.07          |
| 一般风险准备                   | 六（一）、26 | 334,758,000.00          | 334,758,000.00          |
| 未分配利润                    | 六（一）、27 | 576,263,899.66          | 434,152,912.74          |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |         | 6,584,033,370.75        | 6,441,922,383.83        |
| 少数股东权益                   |         | 4,319,029.45            | 3,805,172.72            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |         | <b>6,588,352,400.20</b> | <b>6,445,727,556.55</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |         | <b>8,822,179,106.28</b> | <b>8,557,865,805.52</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：天津信通进股有限公司

单位：元 币种：人民币

| 资产          | 附注 | 2022年6月30日       | 2022年1月1日        |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产：       |    |                  |                  |
| 货币资金        |    | 2,178,613,113.33 | 1,990,072,611.30 |
| 交易性金融资产     |    | 863,588,474.44   | 1,072,336,731.74 |
| 衍生金融资产      |    |                  |                  |
| 应收票据        |    |                  |                  |
| 应收账款        |    | 6,325,800.00     | 8,435,988.00     |
| 应收款项投资      |    |                  |                  |
| 预付款项        |    | 100,443,265.47   | 289,130.04       |
| 应收利息        |    |                  |                  |
| 其他应收款       |    | 114,133,196.32   | 103,307,581.16   |
| 存货          |    | 61,804.78        | 7,859.00         |
| 合同资产        |    |                  |                  |
| 持有至到期投资     |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |    | 2,138,000,000.00 | 2,108,000,000.00 |
| 其他流动资产      |    | 590,000,000.00   | 230,000,000.00   |
| 流动资产合计      |    | 5,991,165,744.34 | 5,512,449,901.24 |
| 非流动资产：      |    |                  |                  |
| 债权投资        |    | 2,251,414,252.73 | 2,069,048,341.33 |
| 其他债权投资      |    |                  |                  |
| 长期应收款       |    |                  |                  |
| 长期股权投资      |    | 118,705,926.08   | 118,705,926.08   |
| 其他权益工具投资    |    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |    |                  |                  |
| 投资性房地产      |    |                  |                  |
| 固定资产        |    | 929,313.66       | 714,818.86       |
| 在建工程        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产     |    |                  |                  |
| 油气资产        |    |                  |                  |
| 使用权资产       |    | 4,007,537.64     | 4,007,537.64     |
| 无形资产        |    | 303,230.74       | 468,057.64       |
| 开发支出        |    |                  |                  |
| 商誉          |    |                  |                  |
| 长期待摊费用      |    | 472,274.44       | 503,990.12       |
| 递延所得税资产     |    | 110,850.97       | 110,850.97       |
| 其他非流动资产     |    | 441,870,996.91   | 842,289,864.83   |
| 非流动资产合计     |    | 2,817,814,383.17 | 3,036,846,487.47 |
| 资产总计        |    | 8,808,980,127.51 | 8,548,296,388.71 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

| 编制单位：天津信裕中通股份有限公司    | 附注 | 2022年6月30日       | 2022年1月1日        |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>负债和所有者权益</b>      |    |                  |                  |
| <b>流动负债：</b>         |    |                  |                  |
| 短期借款                 |    | 50,000,000.00    |                  |
| 交易性金融负债              |    |                  |                  |
| 衍生金融负债               |    |                  |                  |
| 应付票据                 |    |                  |                  |
| 应付账款                 |    |                  | 242,418.93       |
| 预收款项                 |    |                  |                  |
| 应付职工薪酬               |    | 6,670,830.56     | 27,541,229.03    |
| 应交税费                 |    | 74,157,889.79    | 41,412,535.34    |
| 其他应付款                |    | 140,137,612.74   | 10,890,688.89    |
| 应付利息                 |    |                  |                  |
| 合同负债                 |    |                  |                  |
| 持有待售负债               |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |    | 5,001,311.45     | 5,001,311.45     |
| 其他流动负债               |    |                  |                  |
| 流动负债合计               |    | 273,967,644.54   | 85,088,183.64    |
| <b>非流动负债：</b>        |    |                  |                  |
| 保险合同准备金              |    | 307,024,956.28   | 277,024,956.28   |
| 长期借款                 |    | 1,149,794,693.89 | 1,247,189,548.09 |
| 应付债券                 |    | 499,933,962.26   | 499,933,962.26   |
| 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 永续债                  |    |                  |                  |
| 长期应付款                |    |                  |                  |
| 专项准备金                |    |                  |                  |
| 预计负债                 |    |                  |                  |
| 递延收益                 |    |                  |                  |
| 递延所得税负债              |    |                  |                  |
| 其他负债                 |    |                  |                  |
| 非流动负债合计              |    | 1,956,753,612.43 | 2,024,148,466.63 |
| 负债合计                 |    | 2,230,721,256.97 | 2,109,236,650.27 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 股本（或实收资本）            |    | 4,000,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 其他权益工具               |    | 1,499,745,283.02 | 1,499,745,283.02 |
| 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 永续债                  |    | 1,499,745,283.02 | 1,499,745,283.02 |
| 资本公积                 |    |                  |                  |
| 减：库存股                |    |                  |                  |
| 其他综合收益               |    |                  |                  |
| 专项储备                 |    |                  |                  |
| 盈余公积                 |    | 173,266,188.07   | 173,266,188.07   |
| 未分配利润                |    | 570,489,399.45   | 431,250,267.35   |
| 一般风险准备               |    | 334,758,000.00   | 334,758,000.00   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 6,578,258,870.54 | 6,439,059,738.44 |
| 负债和所有者权益总计           |    | 8,808,980,127.51 | 8,548,296,388.71 |

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

编制单位：天府信用增进股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                        | 附注      | 2022年1-6月      | 2021年-6月       |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    |         | 520,749,355.38 | 464,261,219.37 |
| 主营业务收入                     | 六(二)、1  | 296,506,825.97 | 249,615,028.59 |
| 其中：增值业务收入                  |         | 291,939,602.45 | 247,073,678.25 |
| 其他业务收入                     |         |                |                |
| 投资收益                       | 六(二)、2  | 214,361,173.81 | 202,066,227.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资损益         |         |                |                |
| 利息收入                       | 六(二)、3  | 18,106,077.73  | 21,161,749.26  |
| 手续费及佣金收入                   |         |                |                |
| 公允价值变动损益                   | 六(二)、4  | -8,724,821.00  | -8,612,420.32  |
| 汇兑损益                       |         |                |                |
| 资产处置损益                     |         |                |                |
| 其他收益                       | 六(二)、5  | 500,098.87     | 30,634.43      |
| 二、营业总成本                    |         | 77,857,996.00  | 55,381,021.95  |
| 其中：营业成本                    |         |                |                |
| 利息支出                       | 六(二)、6  | 32,601,877.77  | 37,516,950.71  |
| 手续费及佣金支出                   |         |                |                |
| 退保金                        |         |                |                |
| 赔付支出净额                     |         |                |                |
| 提取风险准备金                    | 六(二)、7  | 30,000,000.00  | 1,049,600.00   |
| 保单红利支出                     |         |                |                |
| 分保费用                       |         |                |                |
| 税金及附加                      | 六(二)、8  | 3,705,447.03   | 3,363,075.06   |
| 销售费用                       |         |                |                |
| 管理费用                       | 六(二)、9  | 10,896,535.46  | 12,988,093.07  |
| 研发费用                       |         |                |                |
| 财务费用                       | 六(二)、10 | 654,135.74     | 463,303.11     |
| 其中：利息费用                    |         |                |                |
| 利息收入                       |         |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |         |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |         |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六(二)、11 | 85,212.00      | -              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |         |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |         | 442,976,571.38 | 408,880,197.42 |
| 加：营业外收入                    |         |                |                |
| 减：营业外支出                    |         |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |         | 442,976,571.38 | 408,880,197.42 |
| 减：所得税费用                    | 六(二)、12 | 116,351,727.73 | 104,064,755.90 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |         | 326,624,843.65 | 304,815,441.52 |
| （一）按经营持续性分类                |         |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | 326,624,843.65 | 304,815,441.52 |
| 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） |         | 326,110,986.92 | 304,591,296.87 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |         | 513,856.73     | 224,144.65     |
| 六、其他综合收益的税后净额              |         | -              | -              |
| （一）归属于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损益          |         |                |                |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益        |         |                |                |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |         |                |                |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |         |                |                |
| （6）其他债权投资信用减值准备            |         |                |                |
| （7）现金流量套期储备                |         |                |                |
| （8）外币财务报表折算差额              |         |                |                |
| （9）其他                      |         |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |         |                |                |
| 七、综合收益总额                   |         | 326,624,843.65 | 304,815,441.52 |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额        |         | 326,110,986.92 | 304,591,296.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         | 513,856.73     | 224,144.65     |
| 八、每股收益：                    |         |                |                |
| （一）基本每股收益                  |         |                |                |
| （二）稀释每股收益                  |         |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：天津信通建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                      | 附注 | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|--------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   |    | 515,531,276.29 | 461,034,224.35 |
| 营业收入类不流动资产收入             |    |                |                |
| 主营业务收入                   |    | 291,829,602.45 | 247,073,478.25 |
| 其中：建造业务收入                |    | 291,829,602.45 | 247,073,478.25 |
| 其他业务收入                   |    |                |                |
| 投资收益                     |    | 213,326,086.52 | 205,384,260.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |    |                |                |
| 利息收入                     |    | 18,014,261.69  | 21,122,964.78  |
| 手续费及佣金收入                 |    |                |                |
| 公允价值变动损益                 |    | -8,748,257.30  | -8,605,675.28  |
| 汇兑损益                     |    |                |                |
| 资产处置损益                   |    |                |                |
| 其他收益                     |    | 489,576.92     | 28,896.21      |
| 营业收入合计                   |    | 515,531,276.29 | 461,034,224.35 |
| 二、营业支出                   |    | 76,797,626.21  | 53,758,804.33  |
| 减：营业成本                   |    |                |                |
| 利息支出                     |    | 22,601,877.77  | 37,516,969.31  |
| 提取风险准备金                  |    | 30,900,000.00  | 1,918,600.00   |
| 手续费及佣金支出                 |    |                |                |
| 其他业务成本                   |    |                |                |
| 税金及附加                    |    | 3,698,173.82   | 3,343,747.26   |
| 销售费用                     |    |                |                |
| 管理费用                     |    | 9,767,363.96   | 11,367,403.25  |
| 研发费用                     |    |                |                |
| 财务费用                     |    | 654,118.74     | 463,103.11     |
| 其中：利息费用                  |    |                |                |
| 利息收入                     |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）       |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）        |    | 85,212.00      | -              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）        |    |                |                |
| 营业支出合计                   |    | 76,622,714.21  | 53,758,804.33  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）        |    | 438,458,955.98 | 407,275,420.02 |
| 加：营业外收入                  |    |                |                |
| 减：营业外支出                  |    |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |    | 438,458,955.98 | 407,275,420.02 |
| 减：所得税费用                  |    | 115,299,823.88 | 183,954,277.86 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 323,159,132.10 | 263,321,142.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |    | 323,159,132.10 | 263,321,142.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |    |                |                |
| 六、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损益        |    |                |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |    |                |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |    |                |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |    |                |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |    |                |                |
| 7. 现金流量套期储备              |    |                |                |
| 8. 外币财务报表折算差额            |    |                |                |
| 9. 其他                    |    |                |                |
| 六、综合收益总额                 |    | 323,159,132.10 | 263,321,142.16 |
| 七、每股收益：                  |    |                |                |
| （一）基本每股收益                |    |                |                |
| （二）稀释每股收益                |    |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 2022年1-6月        | 2021年-6月         |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 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               |    |                  |                  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 收到原保险合同赔款取得的现金               |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    | 331,193,196.45   | 286,032,377.90   |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 6,748,427.52     | 1,740,021.74     |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 337,941,623.97   | 287,772,399.64   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 99,032.42        |                  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔款支付的现金               |    |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 22,422,349.89    | 16,365,042.08    |
| 支付的各项税费                      |    | 119,819,813.92   | 134,345,489.36   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 8,248,400.24     | 4,306,775.67     |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 150,589,632.47   | 155,007,307.11   |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | 187,351,991.50   | 132,765,092.53   |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |    | 1,968,050,000.00 | 4,165,650,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金                  |    | 216,487,090.31   | 188,445,750.02   |
| 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               |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 2,184,537,090.31 | 4,354,095,750.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 320,848.00       | 82,543.00        |
| 投资支付的现金                      |    | 2,040,415,911.40 | 4,335,350,000.00 |
| 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               |    | 644,347.20       | 452,033.35       |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 2,041,381,106.60 | 4,335,884,576.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额                |    | 143,155,983.71   | 18,211,173.67    |
| 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          |    |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                    |    | 950,000,000.00   | 550,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                   |    | 950,000,000.00   | 550,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                    |    | 968,500,000.00   | 11,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |    | 89,711,648.26    | 92,487,403.80    |
| 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               |    | 3,400.00         | 3,400.00         |
| 筹资活动现金流出小计                   |    | 1,058,215,048.26 | 103,490,803.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |    | -138,215,048.26  | 446,509,196.17   |
| 四、汇率变动对现金的影响                 |    |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |    | 192,292,926.95   | 597,485,462.37   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |    | 1,995,810,715.27 | 1,667,388,802.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |    | 2,188,103,642.22 | 2,264,874,265.03 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：天府信用增进股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 2022年1-6月        | 2021年-6月         |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| 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               |    |                  |                  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    | 328,040,753.06   | 283,051,064.78   |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 3,398,319.21     | 568,856.78       |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 331,439,072.27   | 283,609,921.56   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 93,715.52        |                  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |    |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |    |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |    |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |    |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 21,105,143.37    | 15,209,129.76    |
| 支付的各项税费                      |    | 117,568,405.61   | 133,453,044.14   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 8,047,152.90     | 3,585,027.38     |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 146,814,418.40   | 152,217,201.28   |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | 184,624,653.87   | 131,392,720.28   |
| 二、投资活动产生的现金流量                |    |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                   |    | 1,968,050,000.00 | 4,165,650,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金                 |    | 215,462,003.02   | 187,763,883.00   |
| 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          |    |                  |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金              |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 2,183,512,003.02 | 4,353,413,883.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金     |    | 320,848.00       | 82,543.00        |
| 投资所支付的现金                     |    | 2,040,415,911.40 | 4,335,350,000.00 |
| 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          |    |                  |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金              |    | 644,347.20       | 452,033.35       |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 2,041,381,106.60 | 4,335,884,576.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额                |    | 142,130,896.42   | 17,529,306.65    |
| 三、筹资活动产生的现金流量                |    |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金                   |    |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |    |                  |                  |
| 借款所收到的现金                     |    | 950,000,000.00   | 550,000,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金              |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                   |    | 950,000,000.00   | 550,000,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金                   |    | 958,500,000.00   | 11,600,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金           |    | 89,711,648.26    | 92,487,403.83    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |    |                  |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金              |    | 3,400.00         | 3,400.00         |
| 筹资活动现金流出小计                   |    | 1,048,215,048.26 | 103,490,803.83   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |    | -98,215,048.26   | 446,509,196.17   |
| 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               |    | 188,540,502.03   | 695,431,223.10   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |    | 1,990,072,611.30 | 1,665,274,099.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |    | 2,178,613,113.33 | 2,260,705,322.46 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 天府信用增进股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

2020 年 1 月 22 日，经本公司股东大会决议同意通过，兴城投资将其持有本

公司股份全部划转至成都空港产业兴城投资发展有限公司（原名为成都双流产业新城投资发展有限公司，以下简称“空港产业兴城”），至此空港产业兴城持有本公司 7.50%股份。

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

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

2021 年 10 月 21 日，交投产融更名为蜀道资本控股集团有限公司（以下简称“蜀道资本”）。

2022 年 1 月 27 日，蜀道基金更名为蜀道（四川）股权投资基金有限公司（以下简称“蜀道基金”）。

本公司统一社会信用代码：91510100MA6DGM5Q14。

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

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

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

## （二）企业的主要经营活动

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

### **（三）母公司以及集团总部的名称**

本公司的控股股东及最终控制人为四川发展（控股）有限责任公司。

本公司设有董事会和总经理办公会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### **（四）营业期限**

2017年08月28日至长期。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **（二）持续经营能力评价**

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

## **三、遵循企业会计准则的声明**

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

## **四、重要会计政策及会计估计**

### **（一）会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2022年1月1日起至2022年6月30日止。

### **（二）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（三）营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）企业合并**

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### **（五）合并财务报表的编制方法**

#### 1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

#### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目



进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合

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

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

#### **（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（八）金融资产和金融负债**

##### **1. 金融资产**

##### **（1）金融资产分类、确认依据和计量方法**

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合

同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## （3）预期信用损失

### 1) 适用范围

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

### 2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个



存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产

或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

## （2）金融负债终止确认条件

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

## 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### （九）应收账款

##### 1. 应收账款

本公司核算的应收账款主要包括应收代被担保单位支付的金融机构贷款本

息。

#### (1) 单项计提减值准备

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

#### (2) 按组合计提减值准备

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

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

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

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

#### 2. 其他应收款

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

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



抵押率为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### **(十) 存货**

##### **1. 存货的分类**

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

##### **2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### **3. 存货可变现净值的确定依据**

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

##### **4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

###### **(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

###### **(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

#### **(十一) 长期股权投资**

##### **1. 共同控制、重要影响的判断**

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享

有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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

## 2. 投资成本的确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管

理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的

差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

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

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的变更

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。



## （十二）固定资产

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

固定资产包括运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

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

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |

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

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

## （十三）无形资产

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

## （十四）担保准备金

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

#### **(十五) 长期待摊费用**

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

#### **(十六) 非金融长期资产减值**

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)

预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### **(十七) 职工薪酬**

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

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

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

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

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



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

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

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

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

#### **（十八）预计负债**

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

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

#### **（十九）股份支付**

##### **1. 股份支付的种类**

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**



### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具

(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## **(二十) 收入确认原则**

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

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

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

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

具体收入确认政策如下：

#### 1. 信用增进收入

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

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

#### 2. 咨询费收入

本公司在以提供有关服务后且收取的金额可以合理的估算时确认。

### **（二十一）政府补助**

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理，（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关



成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （二十三）租赁

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

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

#### 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的



初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

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

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

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### （二十四）持有待售

1. 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

3. 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

### **（二十五）终止经营**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的

主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （二十六）重要会计政策的变更

### 1. 重要会计政策变更

本财务报告期没有发生重大会计政策变更事项。

### 2. 重要会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

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

### （二）税收优惠及批文

无

## 六、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 2022.6.30        | 2021.12.31       |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | -                | -                |
| 银行存款   | 1,251,600,349.28 | 886,161,771.58   |
| 其他货币资金 | 936,503,292.94   | 1,109,648,943.69 |
| 合 计    | 2,188,103,642.22 | 1,995,810,715.27 |

#### 2. 交易性金融资产



| 项目                        | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31     |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 880,851,476.69 | 1,089,576,297.69 |
| 其中：债务工具投资                 |                |                  |
| 权益工具投资                    | 580,801,476.69 | 589,526,297.69   |
| 其他                        | 300,050,000.00 | 500,050,000.00   |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                  |
| 其中：债务工具投资                 |                |                  |
| 混合工具投资                    |                |                  |
| 其他                        |                |                  |
| 合 计                       | 880,851,476.69 | 1,089,576,297.69 |

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类                  | 2022. 6. 30  |        |      |            |              |
|----------------------|--------------|--------|------|------------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备 |            | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率(%) |              |
| 单项评估信用风险的应收账款        |              |        |      |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,955,794.29 | 100.00 |      |            | 9,955,794.29 |
| 合 计                  | 9,955,794.29 | 100.00 |      |            | 9,955,794.29 |

(续上表)

| 种 类                  | 2021. 12. 31  |        |           |            |               |
|----------------------|---------------|--------|-----------|------------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备      |            | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 预期信用损失率(%) |               |
| 单项评估信用风险的应收账款        |               |        |           |            |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 11,926,532.82 | 100.00 | 85,212.00 | 0.71       | 11,841,320.82 |
| 合 计                  | 11,926,532.82 | 100.00 | 85,212.00 | 0.71       | 11,841,320.82 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 2022. 6. 30  |      |            | 2021. 12. 31  |           |            |
|------|--------------|------|------------|---------------|-----------|------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额          | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) |
| 账龄组合 | 9,955,794.29 | -    | -          | 11,926,532.82 | 85,212.00 | 0.71       |
| 小 计  | 9,955,794.29 | -    | -          | 11,926,532.82 | 85,212.00 | 0.71       |

B. 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2022. 6. 30  |      |            | 2021. 12. 31  |           |            |
|-------|--------------|------|------------|---------------|-----------|------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 账面余额          | 坏账准备      | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 9,955,794.29 | -    | -          | 11,926,532.82 | 85,212.00 | 0.71       |
| 小 计   | 9,955,794.29 | -    | -          | 11,926,532.82 | 85,212.00 | 0.71       |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 6 月 30 日

| 项 目       | 期初数       | 本期增加 |    |    | 本期减少      |    |    | 期末数 |
|-----------|-----------|------|----|----|-----------|----|----|-----|
|           |           | 计提   | 收回 | 其他 | 转回        | 核销 | 其他 |     |
| 单项计提坏账准备  |           |      |    |    |           |    |    |     |
| 按组合计提坏账准备 | 85,212.00 |      |    |    | 85,212.00 |    |    | -   |
| 小 计       | 85,212.00 |      |    |    | 85,212.00 |    |    | -   |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

| 单位名称           | 账面余额         | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|--------------|---------------|------|
| 内江兴元实业集团有限责任公司 | 6,325,800.00 | 63.54%        | -    |
| 中信建投证券股份有限公司   | 3,629,994.29 | 36.46%        | -    |
| 小 计            | 9,955,794.29 | 100.00        | -    |

2022 年 6 月 30 日余额前 5 名的应收账款合计数为 9,955,794.29 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

② 2021 年 12 月 31 日

| 单位名称           | 账面余额                 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备             |
|----------------|----------------------|---------------|------------------|
| 成都锦城光华投资集团有限公司 | 8,521,200.00         | 71.45         | 85,212.00        |
| 中信建投证券股份有限公司   | 3,405,332.82         | 28.55         |                  |
| <b>小 计</b>     | <b>11,926,532.82</b> | <b>100.00</b> | <b>85,212.00</b> |

2021 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 11,926,532.82 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备合计数为 85,212.00 元。

4. 其他应收款

| 项目         | 2022.6.30             | 2021.12.31            |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息       | 111,249,395.10        | 101,122,116.67        |
| 应收股利       |                       |                       |
| 其他应收款项     | 4,034,128.85          | 3,608,597.16          |
| <b>小 计</b> | <b>115,283,523.95</b> | <b>104,730,713.83</b> |

(1) 应收利息

| 项目         | 2022.6.30             | 2021.12.31            |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 委托贷款利息     | 5,402,728.86          | 6,089,055.55          |
| 债券投资利息     | 105,846,666.24        | 95,033,061.12         |
| <b>小 计</b> | <b>111,249,395.10</b> | <b>101,122,116.67</b> |

(2) 其他应收款项

| 种 类                  | 2022.6.30    |        |            |            | 账面价值         |
|----------------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |            |              |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备            |              |        |            |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,470,900.50 | 100.00 | 436,771.65 | 9.77       | 4,034,128.85 |
| 其中：账龄组合              | 4,470,900.50 | 100.00 | 436,771.65 | 9.77       | 4,034,128.85 |
| 合 计                  | 4,470,900.50 | 100.00 | 436,771.65 | 9.77       | 4,034,128.85 |

(续表)

| 种 类                  | 2021. 12. 31 |        |            |            |              |
|----------------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备       |            | 账面价值         |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备            |              |        |            |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,045,368.81 | 100.00 | 436,771.65 | 10.08      | 3,608,597.16 |
| 其中：账龄组合              | 4,045,368.81 | 100.00 | 436,771.65 | 10.08      | 3,608,597.16 |
| 合 计                  | 4,045,368.81 | 100.00 | 436,771.65 | 10.08      | 3,608,597.16 |

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

| 账 龄   | 2022. 6. 30  |        |            |              |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|
|       | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面价值         |
|       | 金额           | 比例(%)  |            |              |
| 1 年以内 | 3,291,574.77 | 73.62  | 143,302.16 | 3,148,272.61 |
| 1-2 年 | 301,641.18   | 6.75   | 30,164.12  | 271,477.06   |
| 2-3 年 | 877,684.55   | 19.63  | 263,305.37 | 614,379.18   |
| 合 计   | 4,470,900.50 | 100.00 | 436,771.65 | 4,034,128.85 |

(续表)

| 账 龄   | 2021. 12. 31 |        |            |              |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|
|       | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面价值         |
|       | 金额           | 比例(%)  |            |              |
| 1 年以内 | 2,866,043.08 | 70.85  | 143,302.16 | 2,722,740.92 |
| 1-2 年 | 301,641.18   | 7.45   | 30,164.12  | 271,477.06   |
| 2-3 年 | 877,684.55   | 21.70  | 263,305.37 | 614,379.18   |
| 合 计   | 4,045,368.81 | 100.00 | 436,771.65 | 3,608,597.16 |

其他应收款坏账计提情况

② 2022 年度

| 项 目    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计        |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|        | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初数    | 143,302.16     | 293,469.49           |                      | 436,771.65 |
| 期初数在本期 |                |                      |                      |            |



|         |            |            |  |            |
|---------|------------|------------|--|------------|
| 一转入第二阶段 |            |            |  |            |
| 一转入第三阶段 |            |            |  |            |
| 一转回第二阶段 |            |            |  |            |
| 一转回第一阶段 |            |            |  |            |
| 本期计提    |            |            |  |            |
| 本期收回    |            |            |  |            |
| 本期转回    |            |            |  |            |
| 本期核销    |            |            |  |            |
| 其他变动    |            |            |  |            |
| 期末数     | 143,302.16 | 293,469.49 |  | 436,771.65 |

2) 收回或转回的坏账准备

本年度无收回或转回的坏账准备。

3) 本年度实际核销的其他应收款项

本年度无核销的其他应收款项。

4) 款项性质

| 款项性质   | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,850,515.89 | 1,765,004.73 |
| 备用金    | 20,000.00    |              |
| 代垫增值税  | 1,065,232.53 | 1,368,738.79 |
| 代垫工会经费 | 1,125,957.54 | 909,927.98   |
| 其他     | 409,194.54   | 1,697.31     |
| 合 计    | 4,470,900.50 | 4,045,368.81 |

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|------|------|----|----------------|------|
|------|------|------|----|----------------|------|

|                   |        |              |       |       |            |
|-------------------|--------|--------------|-------|-------|------------|
| 中海振兴(成都)物业发展有限公司  | 保证金及押金 | 1,710,209.79 | 3 年以内 | 38.25 | 228,759.42 |
| 工会                | 代垫款项   | 1,125,957.54 | 3 年以内 | 25.18 | 123,051.93 |
| 基金投资收益简易计税增值税     | 代垫款项   | 1,065,232.53 | 1 年以内 | 23.83 | 68,436.94  |
| 双城信用增进公司筹备组       | 代垫款项   | 387,248.32   | 1 年以内 | 8.66  | -          |
| 海纳万商物业管理有限公司成都分公司 | 保证金及押金 | 85,511.16    | 1 年以内 | 1.91  | -          |
| 小 计               | -      | 4,374,159.34 | -     | 97.84 | 420,248.29 |

### 5. 一年内到期的非流动资产

| 项 目          | 2022. 6. 30      | 2021. 12. 31     |
|--------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的债权投资   | 868,000,000.00   | 990,000,000.00   |
| 一年内到期的长期委托贷款 | 1,270,000,000.00 | 1,118,000,000.00 |
| 合 计          | 2,138,000,000.00 | 2,108,000,000.00 |

#### (1) 一年内到期的债权投资

| 项 目    | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 起息日        | 证券期限   |
|--------|----------------|-------|-------|------------|--------|
| 债券投资一  | 80,000,000.00  | 6.50% | 6.50% | 2019-10-24 | 3+2 年  |
| 债券投资二  | 150,000,000.00 | 6.95% | 6.95% | 2019-10-24 | 3+2 年  |
| 债券投资三  | 230,000,000.00 | 6.95% | 6.95% | 2019-10-29 | 3+2 年  |
| 债券投资四  | 70,000,000.00  | 6.50% | 6.50% | 2019-11-6  | 3+2 年  |
| 债券投资五  | 100,000,000.00 | 6.00% | 6.00% | 2020-3-18  | 3 年    |
| 债券投资六  | 50,000,000.00  | 5.84% | 5.84% | 2020-3-19  | 3+2 年  |
| 债券投资七  | 70,000,000.00  | 5.99% | 5.99% | 2020-3-31  | 3+2 年  |
| 债券投资八  | 50,000,000.00  | 6.00% | 6.00% | 2020-5-7   | 3+2 年  |
| 债券投资九  | 10,000,000.00  | 6.00% | 6.00% | 2020-5-8   | 3+2 年  |
| 债券投资十  | 10,000,000.00  | 6.50% | 6.50% | 2020-6-8   | 3+2 年  |
| 债券投资十一 | 38,000,000.00  | 5.70% | 5.70% | 2020-6-24  | 3+2 年  |
| 债券投资十二 | 10,000,000.00  | 6.00% | 6.00% | 2021-8-14  | 1.75 年 |
| 合 计    | 868,000,000.00 | -     | -     | -          | -      |

#### (2) 一年内到期的长期委托贷款

| 项 目 | 期末余额 | 期限 | 账龄 | 项目进展 |
|-----|------|----|----|------|
|-----|------|----|----|------|

|        |                  |       |       |      |
|--------|------------------|-------|-------|------|
| 委托贷款一  | 70,000,000.00    | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款二  | 100,000,000.00   | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款三  | 100,000,000.00   | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款四  | 200,000,000.00   | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款五  | 200,000,000.00   | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款六  | 50,000,000.00    | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款七  | 50,000,000.00    | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款八  | 50,000,000.00    | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款九  | 50,000,000.00    | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款十  | 50,000,000.00    | 2 年   | 1-2 年 | 正常收息 |
| 委托贷款十一 | 50,000,000.00    | 1.5 年 | 1 年内  | 正常收息 |
| 委托贷款十二 | 50,000,000.00    | 1.5 年 | 1 年内  | 正常收息 |
| 委托贷款十三 | 100,000,000.00   | 1.5 年 | 1 年内  | 正常收息 |
| 委托贷款十四 | 150,000,000.00   | 1.5 年 | 1 年内  | 正常收息 |
| 合 计    | 1,270,000,000.00 | -     | -     | -    |

## 6. 其他流动资产

| 项 目    | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   |
|--------|----------------|----------------|
| 短期委托贷款 | 560,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 短期债权投资 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 合 计    | 590,000,000.00 | 230,000,000.00 |

## 7. 债权投资

### (1) 债权投资情况

| 项 目    | 2022. 6. 30      |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 债权投资成本 | 2,247,602,623.72 |      | 2,247,602,623.72 |
| 利息调整   | 3,811,629.01     |      | 3,811,629.01     |
| 合 计    | 2,251,414,252.73 |      | 2,251,414,252.73 |

(续表)

| 项 目 | 2021. 12. 31 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
|--------|------------------|------|------------------|
| 债权投资成本 | 2,069,000,000.00 |      | 2,069,000,000.00 |
| 利息调整   | 48,341.33        |      | 48,341.33        |
| 合 计    | 2,069,048,341.33 |      | 2,069,048,341.33 |

(2) 重要的债权投资

| 项 目     | 面值             | 票面利率  | 实际利率  | 起息日        | 证券期限  |
|---------|----------------|-------|-------|------------|-------|
| 债券投资一   | 50,000,000.00  | 7.57% | 7.57% | 2018-10-25 | 3+2 年 |
| 债券投资二   | 50,000,000.00  | 7.50% | 7.50% | 2018-11-15 | 3+2 年 |
| 债券投资三   | 70,000,000.00  | 7.50% | 7.50% | 2018-11-20 | 3+2 年 |
| 债券投资四   | 10,000,000.00  | 7.50% | 7.50% | 2018-12-7  | 3+2 年 |
| 债券投资五   | 50,000,000.00  | 7.80% | 7.80% | 2018-12-27 | 3+2 年 |
| 债券投资六   | 80,000,000.00  | 6.50% | 7.50% | 2018-12-28 | 3+2 年 |
| 债券投资七   | 60,000,000.00  | 7.20% | 7.20% | 2019-4-1   | 3+2 年 |
| 债券投资八   | 80,000,000.00  | 7.50% | 7.50% | 2019-6-28  | 3+2 年 |
| 债券投资九   | 10,000,000.00  | 5.65% | 5.65% | 2020-7-15  | 7 年   |
| 债券投资十   | 70,000,000.00  | 5.20% | 5.20% | 2020-7-31  | 3 年   |
| 债券投资十一  | 20,000,000.00  | 6.80% | 6.80% | 2020-6-18  | 3 年   |
| 债券投资十二  | 20,000,000.00  | 6.40% | 6.40% | 2020-9-21  | 3 年   |
| 债券投资十三  | 20,000,000.00  | 6.60% | 6.60% | 2020-9-29  | 7 年   |
| 债券投资十四  | 50,000,000.00  | 6.80% | 6.80% | 2020-11-3  | 7 年   |
| 债券投资十五  | 40,000,000.00  | 6.00% | 6.00% | 2020-12-22 | 7 年   |
| 债券投资十六  | 70,000,000.00  | 6.10% | 6.10% | 2021-1-11  | 3 年   |
| 债券投资十七  | 25,000,000.00  | 6.50% | 6.50% | 2021-2-2   | 3 年   |
| 债券投资十八  | 30,000,000.00  | 7.00% | 7.00% | 2021-2-4   | 7 年   |
| 债券投资十九  | 80,000,000.00  | 6.20% | 6.20% | 2021-2-9   | 3 年   |
| 债券投资二十  | 100,000,000.00 | 6.50% | 6.50% | 2021-3-15  | 3 年   |
| 债券投资二十一 | 70,000,000.00  | 6.50% | 6.50% | 2021-5-7   | 3+4 年 |
| 债券投资二十二 | 60,000,000.00  | 6.25% | 6.25% | 2021-6-7   | 7 年   |
| 债券投资二十三 | 140,000,000.00 | 6.50% | 6.50% | 2021-6-23  | 3 年   |
| 债券投资二十四 | 100,000,000.00 | 6.50% | 6.50% | 2021-7-13  | 3 年   |
| 债券投资二十五 | 140,000,000.00 | 6.30% | 6.30% | 2021-7-22  | 3 年   |
| 债券投资二十六 | 30,000,000.00  | 6.50% | 6.50% | 2021-8-16  | 3 年   |



|         |                  |       |       |            |         |
|---------|------------------|-------|-------|------------|---------|
| 债券投资二十七 | 40,000,000.00    | 6.00% | 6.00% | 2021-9-16  | 7年      |
| 债券投资二十八 | 96,000,000.00    | 6.50% | 6.50% | 2021-10-27 | 3+2年    |
| 债券投资二十九 | 70,000,000.00    | 6.50% | 6.50% | 2021-11-2  | 3年      |
| 债券投资三十  | 100,000,000.00   | 5.50% | 5.50% | 2021-12-22 | 3年      |
| 债券投资三十一 | 40,000,000.00    | 7.50% | 7.50% | 2021-12-27 | 2年      |
| 债券投资三十二 | 80,000,000.00    | 5.60% | 5.60% | 2022-1-27  | 3年      |
| 债券投资三十三 | 59,418,660.00    | 6.39% | 6.39% | 2022-2-21  | 2.7年    |
| 债券投资三十四 | 29,932,808.10    | 6.85% | 6.85% | 2022-4-9   | 5.6年    |
| 债券投资三十五 | 9,977,603.04     | 6.85% | 6.85% | 2022-4-27  | 5.5年    |
| 债券投资三十六 | 20,232,612.58    | 5.90% | 5.90% | 2022-4-27  | 2.7+2年  |
| 债券投资三十七 | 20,040,940.00    | 5.60% | 5.60% | 2022-5-12  | 2.65+2年 |
| 债券投资三十八 | 52,000,000.00    | 6.00% | 6.00% | 2022-6-21  | 3+2年    |
| 债券投资三十九 | 5,000,000.00     | 7.00% | 7.00% | 2022-6-22  | 3年      |
| 债券投资四十  | 100,000,000.00   | 5.43% | 5.43% | 2022-6-30  | 3+2年    |
| 合 计     | 2,247,602,623.72 | -     | -     | -          | -       |

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

| 项 目        | 2022. 6. 30    |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对联营、合营企业投资 | 100,005,926.08 |      | 100,005,926.08 |
| 合 计        | 100,005,926.08 |      | 100,005,926.08 |

(续表)

| 项 目        | 2021. 12. 31   |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对联营、合营企业投资 | 100,005,926.08 |      | 100,005,926.08 |
| 合 计        | 100,005,926.08 |      | 100,005,926.08 |

### (2) 明细情况

| 被投资单位   | 期初数            | 本期增减变动 |      |             |          |
|---------|----------------|--------|------|-------------|----------|
|         |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业    |                |        |      |             |          |
| 四川天府商业保 | 100,005,926.08 |        |      |             |          |

|       |                |  |  |  |  |
|-------|----------------|--|--|--|--|
| 理有限公司 |                |  |  |  |  |
| 合 计   | 100,005,926.08 |  |  |  |  |

(续上表)

| 被投资单位            | 本期增减变动     |                 |            |    | 期末数            | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
|                  | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                |              |
| 联营企业             |            |                 |            |    |                |              |
| 四川天府商业保<br>理有限公司 |            |                 |            |    | 100,005,926.08 |              |
| 合 计              |            |                 |            |    | 100,005,926.08 |              |

### (3) 其他说明

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

### (4) 重要合营企业的主要财务信息

| 项 目              | 2021 年度        |
|------------------|----------------|
|                  | 四川天府商业保理有限公司   |
| 流动资产             | 500,040,848.63 |
| 非流动资产            |                |
| 资产合计             | 500,040,848.63 |
| 流动负债             | 11,218.23      |
| 非流动负债            |                |
| 负债合计             | 11,218.23      |
| 净资产              | 500,029,630.40 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 100,005,926.08 |
| 调整事项             |                |
| 对合营企业权益投资的账面价值   | 100,005,926.08 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |
| 营业收入             |                |
| 财务费用             | -17,150.00     |

|                |           |
|----------------|-----------|
| 所得税费用          | 9,876.80  |
| 净利润            | 29,630.40 |
| 其他综合收益         |           |
| 综合收益总额         | 29,630.40 |
| 本期收到的来自合营企业的股利 |           |
| 净利润            |           |

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

| 项 目    | 运输设备       | 办公及其他设备      | 合 计          |
|--------|------------|--------------|--------------|
| 账面原值   |            |              |              |
| 期初数    | 519,442.41 | 1,115,788.19 | 1,635,230.60 |
| 本期增加金额 |            | 370,216.94   | 370,216.94   |
| 本期减少金额 |            |              | -            |
| 期末数    | 519,442.41 | 1,486,005.13 | 2,005,447.54 |
| 累计折旧   |            |              | -            |
| 期初数    | 326,265.85 | 521,669.57   | 847,935.42   |
| 本期增加金额 | 49,347.00  | 117,489.9    | 166,836.90   |
| 1) 计提  | 49347      | 117489.9     | 166,836.90   |
| 本期减少金额 |            |              | -            |
| 期末数    | 375,612.85 | 639,159.47   | 1,014,772.32 |
| 账面价值   |            |              | -            |
| 期末账面价值 | 143,829.56 | 846,845.66   | 990,675.22   |
| 期初账面价值 | 193,176.56 | 594,118.62   | 787,295.18   |

## 10. 使用权资产

### (1) 明细情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----|--------|-----|
|-----|--------|-----|

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初数    | 5,357,133.29 | 5,357,133.29 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 5,357,133.29 | 5,357,133.29 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初数    | 1,071,426.66 | 1,071,426.66 |
| 本期增加金额 |              |              |
| 1) 计提  |              |              |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 1,071,426.66 | 1,071,426.66 |
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 4,285,706.63 | 4,285,706.63 |
| 期初账面价值 | 4,285,706.63 | 4,285,706.63 |

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

| 项 目    | 计算机软件        | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   | 1,084,628.43 | 1,084,628.43 |
| 期初数    |              |              |
| 本期增加金额 |              |              |
| 本期减少金额 |              | -            |
| 期末数    | 1,084,628.43 | 1,084,628.43 |
| 累计摊销   |              |              |
| 期初数    | 618,570.79   | 618,570.79   |
| 本期增加金额 | 162,826.90   | 162,826.90   |
| 1) 计提  | 162,826.90   | 162,826.90   |
| 本期减少金额 |              |              |
| 期末数    | 781,397.69   | 781,397.69   |



|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 减值准备   |            |            |
| 期初数    |            | -          |
| 本期增加金额 |            | -          |
| 1) 计提  |            | -          |
| 本期减少金额 |            | -          |
| 1) 处置  |            | -          |
| 期末数    |            | -          |
| 账面价值   |            | -          |
| 期末账面价值 | 303,230.74 | 303,230.74 |
| 期初账面价值 | 466,057.64 | 466,057.64 |

## 12. 长期待摊费用

### (1) 明细情况

| 项 目 | 期初数        | 本期增加      | 本期摊销      | 其他减少 | 期末数        |
|-----|------------|-----------|-----------|------|------------|
| 装修费 | 503,090.12 | 39,449.54 | 70,265.22 |      | 472,274.44 |
| 合 计 | 503,090.12 | 39,449.54 | 70,265.22 |      | 472,274.44 |

## 13. 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

| 项 目  | 2022. 6. 30 |            |
|------|-------------|------------|
|      | 可抵扣暂时性差异    | 递延所得税资产    |
| 坏账准备 | 521,983.65  | 130,495.91 |
| 合 计  | 521,983.65  | 130,495.91 |

## 14. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

| 项 目      | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 长期委托贷款   | 450,000,000.00 | 5,129,003.09 | 441,870,996.91 |
| 预付无形资产款项 |                |              |                |

|     |                |              |                |
|-----|----------------|--------------|----------------|
| 合 计 | 450,000,000.00 | 8,129,003.09 | 441,870,996.91 |
|-----|----------------|--------------|----------------|

#### 15. 短期借款

| 项 目  | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31 |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 50,000,000.00 | -            |
| 合 计  | 50,000,000.00 | -            |

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加         | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 28,021,235.49 | 1,142,384.92 | 22,456,337.57 | 6,707,282.84 |
| 离职后福利—设定提存计划 |               | 1,966,309.16 | 1,966,309.16  | -            |
| 合 计          | 28,021,235.49 | 3,108,694.08 | 24,422,646.73 | 6,707,282.84 |

##### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加         | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,492,321.85 | -831,186.34  | 20,080,893.77 | 6,580,241.74 |
| 职工福利费       |               | 455,696.43   | 455,696.43    | -            |
| 社会保险费       |               | 476,325.35   | 476,325.35    | -            |
| 其中：医疗保险费    |               | 470,007.83   | 470,007.83    | -            |
| 工伤保险费       |               | 5,670.68     | 5,670.68      | -            |
| 生育保险费       |               | 646.84       | 646.84        | -            |
| 其他          |               | -            | -             | -            |
| 住房公积金       |               | 814,994.52   | 814,994.52    | -            |
| 工会经费和职工教育经费 | 528,913.64    | 85,431.33    | 487,303.87    | 127,041.10   |
| 商业保险费       |               | 1,485.00     | 1,485.00      | -            |
| 劳务派遣        |               | 139,638.63   | 139,638.63    | -            |
| 小 计         | 28,021,235.49 | 1,142,384.92 | 22,456,337.57 | 6,707,282.84 |

##### (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 |     | 907,285.92   | 907,285.92   |     |
| 失业保险费  |     | 34,023.25    | 34,023.25    |     |
| 企业年金缴费 |     | 1,024,999.99 | 1,024,999.99 |     |
| 小 计    |     | 1,966,309.16 | 1,966,309.16 |     |

## 17. 应交税费

| 项 目       | 2022. 6. 30   | 2021. 12. 31  |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 19,273,484.66 | 15,643,366.48 |
| 企业所得税     | 55,180,757.19 | 26,032,015.77 |
| 代扣代缴个人所得税 | 60,805.00     | 58,704.92     |
| 城市维护建设税   | 1,330,044.71  | 1,052,628.48  |
| 教育费附加     | 571,223.80    | 452,331.00    |
| 地方教育附加    | 380,813.69    | 301,551.92    |
| 印花税       | 89,636.81     | 13,721.50     |
| 合 计       | 76,886,765.86 | 43,554,320.07 |

## 18. 其他应付款

### (1) 明细情况

| 项 目   | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31  |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息  | 2,673,972.60   | 10,888,888.89 |
| 应付股利  | 136,000,000.00 |               |
| 其他应付款 | 1,523,953.39   | 1,800.00      |
| 合 计   | 140,197,925.99 | 10,890,688.89 |

### (2) 应付利息

| 项 目      | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31  |
|----------|--------------|---------------|
| 应付企业债券利息 | 2,673,972.60 | 10,888,888.89 |
| 小 计      | 2,673,972.60 | 10,888,888.89 |

### (3) 其他应付款

| 项 目   | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 代收代付款 | 1,523,953.39 | 1,800.00     |
| 保证金押金 |              |              |
| 小 计   | 1,523,953.39 | 1,800.00     |

#### 19. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 |              | 2,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,281,118.96 | 3,281,118.96 |
| 合 计        | 3,281,118.96 | 5,281,118.96 |

#### 20. 保险合同准备金

| 项 目      | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   |
|----------|----------------|----------------|
| 未到期责任准备金 | 146,944,276.02 | 146,944,276.02 |
| 增信赔偿准备金  | 160,080,680.26 | 130,080,680.26 |
| 合 计      | 307,024,956.28 | 277,024,956.28 |

#### 21. 长期借款

| 项 目  | 2022. 6. 30      | 2021. 12. 31     |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,149,794,693.89 | 1,247,189,548.09 |
| 合 计  | 1,149,794,693.89 | 1,247,189,548.09 |

#### 22. 应付债券

##### (1) 明细情况

| 项 目           | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   |
|---------------|----------------|----------------|
| “20 天信 01”公司债 | 499,933,962.26 | 499,933,962.26 |
| 合 计           | 499,933,962.26 | 499,933,962.26 |

##### (2) 应付债券增减变动情况



| 债券名称              | 面值总额           | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|
| “20 天信 01”<br>公司债 | 500,000,000.00 | 2020-4-30 | 5 年  | 499,933,962.26 | 499,933,962.26 |
| 合 计               | 500,000,000.00 |           |      | 499,933,962.26 | 499,933,962.26 |

(续上表)

| 债券名称              | 面值总额 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年末余额           |
|-------------------|------|------|------|------|----------------|
| “20 天信 01”<br>公司债 |      |      |      |      | 499,933,962.26 |
| 合 计               |      |      |      |      | 499,933,962.26 |

注：本公司于 2020 年 4 月 30 日发行票面金额为 5 亿元人民币的“20 天信 01”公司债，该债券存续期限为 5 年，附第 3 期末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，票面年利率为固定利率 3.2%。

### 23. 实收资本

| 投资者名称  | 年初余额             |         | 本年增加 |
|--------|------------------|---------|------|
|        | 投资金额             | 所占比例（%） |      |
| 四川发展   | 1,000,000,000.00 | 25.00   | -    |
| 四川金控   | 600,000,000.00   | 15.00   | -    |
| 蜀道基金   | 600,000,000.00   | 15.00   | -    |
| 蜀道资本   | 600,000,000.00   | 15.00   | -    |
| 中银投资   | 300,000,000.00   | 7.50    | -    |
| 高投集团   | 300,000,000.00   | 7.50    | -    |
| 兴城投资   | 300,000,000.00   | 7.50    | -    |
| 交子新兴金融 | 200,000,000.00   | 5.00    | -    |
| 产业资本   | 100,000,000.00   | 2.50    | -    |
| 合 计    | 4,000,000,000.00 | 100.00  | -    |

(续上表)

| 投资者名称 | 本年减少 | 年末余额             |         |
|-------|------|------------------|---------|
|       |      | 投资金额             | 所占比例（%） |
| 四川发展  | -    | 1,000,000,000.00 | 25.00   |
| 四川金控  | -    | 600,000,000.00   | 15.00   |

|        |  |                  |        |
|--------|--|------------------|--------|
| 蜀道基金   |  | 600,000,000.00   | 15.00  |
| 蜀道资本   |  | 600,000,000.00   | 15.00  |
| 中银投资   |  | 300,000,000.00   | 7.50   |
| 高投集团   |  | 300,000,000.00   | 7.50   |
| 兴城投资   |  | 300,000,000.00   | 7.50   |
| 交子新兴金融 |  | 200,000,000.00   | 5.00   |
| 产业资本   |  | 100,000,000.00   | 2.50   |
| 合 计    |  | 4,000,000,000.00 | 100.00 |

#### 24. 其他权益工具

| 项 目 | 2022. 6. 30      | 2021. 12. 31     |
|-----|------------------|------------------|
| 永续债 | 1,499,745,283.02 | 1,499,745,283.02 |
| 合 计 | 1,499,745,283.02 | 1,499,745,283.02 |

#### 25. 盈余公积

| 项 目    | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   |
|--------|----------------|----------------|
| 法定盈余公积 | 173,266,188.07 | 173,266,188.07 |
| 合 计    | 173,266,188.07 | 173,266,188.07 |

#### 26. 一般风险准备

| 项 目    | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   |
|--------|----------------|----------------|
| 一般风险准备 | 334,758,000.00 | 334,758,000.00 |
| 合 计    | 334,758,000.00 | 334,758,000.00 |

#### 27. 未分配利润

##### (1) 明细情况

| 项 目        | 2022 年 1 月-6 月 | 2021 年度        |
|------------|----------------|----------------|
| 调整前上期未分配利润 | 434,152,912.74 | 444,976,456.38 |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -112,117,378.69 |
| 调整后期初未分配利润            | 434,152,912.74 | 332,859,077.69  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 326,110,986.92 | 607,441,148.13  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 60,455,313.08   |
| 提取一般风险准备              |                | 133,192,000.00  |
| 应付普通股股利               | 136,000,000.00 | 240,000,000.00  |
| 应付永续债利息               | 48,000,000.00  | 72,500,000.00   |
| 期末未分配利润               | 576,263,899.66 | 434,152,912.74  |

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

| 项 目    | 本期发生额          |    | 上期发生额          |    |
|--------|----------------|----|----------------|----|
|        | 收入             | 成本 | 收入             | 成本 |
| 增信业务收入 | 291,939,602.45 |    | 247,073,678.25 |    |
| 基金管理收入 | 4,567,223.52   |    | 2,541,350.34   |    |
| 合 计    | 296,506,825.97 |    | 249,615,028.59 |    |

### 2. 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 理财产品收益    | 2,471,830.44   | 20,055,460.96  |
| 基金分红      | 9,773,344.59   | 9,287,542.30   |
| 委托贷款利息收入  | 94,735,168.68  | 98,380,600.64  |
| 债券投资收益    | 107,380,830.10 | 74,142,623.51  |
| 合 计       | 214,361,173.81 | 202,066,227.41 |

### 3. 利息收入

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入 | 18,106,077.73 | 21,161,749.26 |
| 合 计      | 18,106,077.73 | 21,161,749.26 |

#### 4. 公允价值变动损益

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -8,724,821.00 | -8,612,420.32 |
| 合 计     | -8,724,821.00 | -8,612,420.32 |

#### 5. 其他收益

| 项 目       | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----------|------------|-----------|
| 政府补助      | 400,000.00 |           |
| 三代税款手续费返还 | 45,295.34  | 29,974.43 |
| 稳岗补贴      | 54,803.53  | 660.00    |
| 合 计       | 500,098.87 | 30,634.43 |

#### 6. 利息支出

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 借款利息支出 | 32,601,877.77 | 37,516,950.71 |
| 合 计    | 32,601,877.77 | 37,516,950.71 |

#### 7. 提取风险准备金

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 增信赔偿准备金  | 30,000,000.00 |              |
| 未到期责任准备金 |               | 1,049,600.00 |
| 合 计      | 30,000,000.00 | 1,049,600.00 |

#### 8. 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,108,883.47 | 1,831,790.25 |
| 教育费附加   | 903,807.33   | 785,053.12   |



|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 602,538.12   | 523,368.59   |
| 印花税     | 90,218.11    | 222,863.10   |
| 合 计     | 3,705,447.03 | 3,363,075.06 |

## 9. 管理费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 3,108,694.08  | 9,366,297.09  |
| 租赁费     | 3,817,737.67  | 1,487,199.31  |
| 聘请中介机构费 | 619,115.09    | 451,868.12    |
| 资产折旧与摊销 | 399,929.02    | 340,309.54    |
| 办公费     | 244,224.13    | 309,823.36    |
| 物业管理费   | 942,419.31    | 257,537.33    |
| 差旅费     | 84,042.18     | 137,835.97    |
| 业务宣传费   | 557,534.17    | 115,474.40    |
| 协会会费    | 105,000.00    | 105,000.00    |
| 咨询费     | 442,452.83    | 99,348.61     |
| 党组织活动经费 | 156,267.89    | 99,218.20     |
| 业务招待费   | 94,248.14     | 84,374.96     |
| 通讯费     | 29,344.02     | 28,122.55     |
| 会议费     | 3,292.00      | 27,562.07     |
| 其他      | 292,234.93    | 78,121.36     |
| 合 计     | 10,896,535.46 | 12,988,093.07 |

## 10. 财务费用

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 利息支出 |            |            |
| 其他支出 | 654,135.74 | 463,303.11 |
| 合 计  | 654,135.74 | 463,303.11 |

## 11. 信用减值损失

| 项 目        | 本期发生额     | 上期发生额 |
|------------|-----------|-------|
| 应收账款坏账损失   |           |       |
| 其他应收款坏账损失  |           |       |
| 转回应收账款坏账损失 | 85,212.00 |       |
| 合 计        | 85,212.00 |       |

## 12 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 116,351,727.73 | 104,064,755.60 |
| 递延所得税费用 |                |                |
| 合 计     | 116,351,727.73 | 104,064,755.60 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                           | 442,976,571.38 | 408,880,197.42 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 110,744,142.85 | 101,929,332.75 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 5,607,584.88   | 2,135,422.85   |
| 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 |                |                |
| 所得税费用                          | 116,351,727.73 | 104,064,755.60 |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------|------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 |      |      |

|                                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 净利润                              | 326,624,843.65   | 304,815,441.82   |
| 加：资产减值准备                         | 30,000,000.00    | 1,049,600.00     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 166,836.90       | 136,755.10       |
| 无形资产摊销                           | 162,826.90       | 147,418.14       |
| 长期待摊费用摊销                         | 70,265.22        | 56,136.30        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                  |                  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 8,724,821.00     | 8,612,420.32     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 32,601,877.77    | 37,516,950.71    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -214,361,173.81  | -202,066,227.41  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                  |                  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -54,035.78       | -2,716.12        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -8,667,069.82    | -24,700,113.15   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 12,082,799.47    | 7,199,426.82     |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 187,351,991.50   | 132,765,092.53   |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |                  |                  |
| 债务转为资本                           |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                  |
| 融资租入固定资产                         |                  |                  |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>           |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 2,188,103,642.22 | 2,264,874,265.03 |
| 减：现金的期初余额                        | 1,995,810,715.27 | 1,667,388,802.66 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 192,292,926.95   | 597,485,462.37   |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1) 现金           | 2,264,874,265.03 | 1,667,388,802.66 |
| 其中：库存现金         | 65.00            | 65.00            |
| 可随时用于支付的银行存款    | 1,135,190,739.36 | 344,218,737.66   |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 1,129,683,460.67 | 1,323,170,000.00 |
| 2) 现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |                  |                  |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 2,264,874,265.03 | 1,667,388,802.66 |

## 七、合并范围

### (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序 号 | 企业名称           | 级次 | 企业类型     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 |
|-----|----------------|----|----------|-------|-----|------|
| 1   | 四川天府增进投资管理有限公司 | 二级 | 境内非金融子企业 | 成都    | 成都  | 投资管理 |

续表

| 序 号 | 注册资本     | 持股比例 (%) | 享有表决权 (%) | 投资额      | 取得方式 |
|-----|----------|----------|-----------|----------|------|
| 1   | 4,000.00 | 85.00    | 85.00     | 1,870.00 | 投资设立 |

### (二) 重要非全资子公司情况

#### 1. 少数股东

| 子公司名称          | 少数股份持股比例 (%) | 2022.6.30 归属于少数股东的损益 | 2021 年向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益   |
|----------------|--------------|----------------------|------------------|--------------|
| 四川天府增进投资管理有限公司 | 15.00        | 513,856.73           |                  | 4,319,029.45 |

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质     | 注册资本(万元)     | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-----|----------|--------------|----------|-----------|
| 四川发展         | 成都  | 投融资及资产管理 | 8,000,000.00 | 25.00    | 25.00     |

#### 2. 子企业



见本附注七、（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况。

### 3. 其他关联方

| 关联关系类型                  | 关联方名称             |
|-------------------------|-------------------|
| （1）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |                   |
|                         | 四川发展资产管理有限公司      |
|                         | 四川发展土地资产运营管理有限公司  |
|                         | 四川省生态环保产业集团有限责任公司 |

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类       | 2022. 6. 30  |        |      |            |              |
|-----------|--------------|--------|------|------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |            | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 预期信用损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |      |            |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,325,800.00 | 100.00 |      |            | 6,325,800.00 |
| 合 计       | 6,325,800.00 | 100.00 |      |            | 6,325,800.00 |

（续表）

| 种 类       | 2021. 12. 31 |        |           |            |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|------------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |            | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 预期信用损失率(%) |              |
| 单项计提坏账准备  |              |        |           |            |              |
| 按组合计提坏账准备 | 8,521,200.00 | 100.00 | 85,212.00 | 1.00       | 8,435,988.00 |
| 合 计       | 8,521,200.00 | 100.00 | 85,212.00 | 1.00       | 8,435,988.00 |

#### A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 2022. 6. 30 |      |            |
|-----|-------------|------|------------|
|     | 账面余额        | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |

|        |              |  |  |
|--------|--------------|--|--|
| 账龄组合   | 6,325,800.00 |  |  |
| 关联往来组合 |              |  |  |
| 小 计    | 6,325,800.00 |  |  |

B. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2022. 6. 30  |      |            |
|-------|--------------|------|------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 6,325,800.00 |      |            |
| 1-2 年 |              |      |            |
| 2-3 年 |              |      |            |
| 3-4 年 |              |      |            |
| 小 计   | 6,325,800.00 |      |            |

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1 月-6 月

| 项 目       | 期初数       | 本期增加 |    |    | 本期减少      |    |    | 期末数 |
|-----------|-----------|------|----|----|-----------|----|----|-----|
|           |           | 计提   | 收回 | 其他 | 转回        | 核销 | 其他 |     |
| 单项计提坏账准备  |           |      |    |    |           |    |    |     |
| 按组合计提坏账准备 | 85,212.00 |      |    |    | 85,212.00 |    |    |     |
| 小 计       | 85,212.00 |      |    |    | 85,212.00 |    |    |     |

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额         | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------|--------------|---------------|------|
| 内江兴元实业集团有限责任公司 | 6,325,800.00 |               |      |
| 小 计            | 6,325,800.00 |               |      |

2022 年 6 月 30 日期末余额前 5 名的应收账款合计数为 6,325,800.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2022. 6. 30 |       |      |       | 账面价值 |
|-----|-------------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额        |       | 坏账准备 |       |      |
|     | 金额          | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |

|           |                |        |            |       |                |
|-----------|----------------|--------|------------|-------|----------------|
| 单项计提坏账准备  |                |        |            |       |                |
| 其中：应收利息   | 111,249,395.10 | 97.17  |            |       | 111,249,395.10 |
| 应收股利      |                |        |            |       |                |
| 其他应收款     |                |        |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 3,241,993.11   | 2.83   | 358,191.89 | 11.05 | 2,883,801.22   |
| 其中：应收利息   |                |        |            |       |                |
| 应收股利      |                |        |            |       |                |
| 其他应收款     | 3,241,993.11   | 2.83   | 358,191.89 | 11.05 | 2,883,801.22   |
| 合 计       | 103,665,773.05 | 100.00 | 358,191.89 | 0.31  | 114,133,196.32 |

(续表)

| 种 类       | 2021. 12. 31   |        |            |       |                |
|-----------|----------------|--------|------------|-------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备  |                |        |            |       |                |
| 其中：应收利息   | 101,122,116.67 | 97.55  |            |       | 101,122,116.67 |
| 应收股利      |                |        |            |       |                |
| 其他应收款     |                |        |            |       |                |
| 按组合计提坏账准备 | 2,543,656.38   | 2.45   | 358,191.89 | 14.08 | 2,185,464.49   |
| 其中：应收利息   |                |        |            |       |                |
| 应收股利      |                |        |            |       |                |
| 其他应收款     | 2,543,656.38   | 2.45   | 358,191.89 | 14.08 | 2,185,464.49   |
| 合 计       | 103,665,773.05 | 100.00 | 358,191.89 | 0.35  | 103,307,581.16 |

## 2) 应收利息

| 项 目    | 2022. 6. 30    | 2021. 12. 31   |
|--------|----------------|----------------|
| 委托贷款利息 | 5,402,728.86   | 6,089,053.53   |
| 债权投资利息 | 105,846,666.24 | 95,033,061.12  |
| 小 计    | 111,249,395.10 | 101,122,116.67 |

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2022. 6. 30 |      |         |
|------|-------------|------|---------|
|      | 账面余额        | 坏账准备 | 计提比例(%) |

|          |              |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
| 押金、备用金组合 |              |            |       |
| 关联往来组合   |              |            |       |
| 账龄组合     | 3,241,993.11 | 358,191.89 | 11.05 |
| 小 计      | 3,241,993.11 | 358,191.89 | 11.05 |

(续表)

| 组合名称     | 2021. 12. 31 |            |         |
|----------|--------------|------------|---------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 押金、备用金组合 |              |            |         |
| 关联往来组合   |              |            |         |
| 账龄组合     | 2,543,656.38 | 358,191.89 | 14.08   |
| 小 计      | 2,543,656.38 | 358,191.89 | 14.08   |

## (2) 账龄情况

| 项 目   | 账面余额         |              |
|-------|--------------|--------------|
|       | 2022. 6. 30  | 2021. 12. 31 |
| 1 年以内 | 2,091,951.84 | 1,393,615.11 |
| 1-2 年 | 282,506.28   | 282,506.28   |
| 2-3 年 | 867,534.99   | 867,534.99   |
| 小 计   | 3,241,993.11 | 2,543,656.38 |

## (3) 坏账准备变动情况

### 1) 明细情况

#### ① 2021 年度

| 项 目     | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合 计        |
|---------|--------------------|----------------------|----------------------|------------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初数     | 69,680.76          | 288,511.13           |                      | 358,191.89 |
| 期初数在本期  |                    |                      |                      |            |
| 一转入第二阶段 |                    |                      |                      |            |
| 一转入第三阶段 |                    |                      |                      |            |



|         |           |            |  |            |
|---------|-----------|------------|--|------------|
| 一转回第二阶段 |           |            |  |            |
| 一转回第一阶段 |           |            |  |            |
| 本期计提    |           |            |  |            |
| 本期收回    |           |            |  |            |
| 本期转回    |           |            |  |            |
| 本期核销    |           |            |  |            |
| 其他变动    |           |            |  |            |
| 期末数     | 69,680.76 | 288,511.13 |  | 358,191.89 |

#### (4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质   | 2022. 6. 30  | 2020. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金  | 1,771,056.34 | 1,685,545.18 |
| 备用金    | 20,000.00    |              |
| 代付社保款  |              | 1,697.31     |
| 代垫工会经费 | 1,063,688.45 | 856,413.89   |
| 代垫其他费用 | 387,248.32   |              |
| 合 计    | 3,241,993.11 | 2,543,656.38 |

#### (5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称                | 款项性质   | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|---------------------|--------|--------------|-------|----------------|------------|
| 中海振兴(成都)物业发展有限公司    | 保证金及押金 | 1,630,750.24 | 3 年以内 | 50.30          | 222,589.58 |
| 工会                  | 待垫工会经费 | 1,063,688.45 | 3 年以内 | 32.81          | 119,078.95 |
| 双城信用增进公司筹备组         | 代垫款项   | 387,248.32   | 1 年以内 | 11.94          |            |
| 海纳万商物业管理有限公司成都分公司   | 保证金及押金 | 85,511.16    | 1 年以内 | 2.64           |            |
| 中海物业管理有限公司成都中海振兴分公司 | 保证金及押金 | 33,289.62    | 3 年以内 | 1.03           | 16,438.48  |
| 小 计                 |        | 3,200,487.79 |       | 98.72          | 358,107.01 |

### 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

| 项 目        | 2022. 6. 30    |      |                | 2021. 12. 31   |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 18,700,000.00  |      | 18,700,000.00  | 18,700,000.00  |      | 18,700,000.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 100,005,926.08 |      | 100,005,926.08 | 100,005,926.08 |      | 100,005,926.08 |
| 合 计        | 118,705,926.08 |      | 118,705,926.08 | 118,705,926.08 |      | 118,705,926.08 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 四川天府增进投资管理有限公司 | 18,700,000.00 |      |      | 18,700,000.00 |          |         |
| 小 计            | 18,700,000.00 |      |      | 18,700,000.00 |          |         |

## (3) 对合营、联营企业投资

| 被投资单位        | 期初数            | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------------|----------------|--------|------|-------------|----------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业         |                |        |      |             |          |
| 四川天府商业保理有限公司 | 100,005,926.08 |        |      |             |          |
| 合 计          | 100,005,926.08 |        |      |             |          |

(续上表)

| 被投资单位        | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数            | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|              | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 联营企业         |        |             |        |    |                |          |
| 四川天府商业保理有限公司 |        |             |        |    | 100,005,926.08 |          |
| 合 计          |        |             |        |    | 100,005,926.08 |          |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 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 | 291,939,602.45 | - | 247,073,678.25 | - |
| 其他业务 | -              | - | -              | - |
| 合 计  | 291,939,602.45 | - | 247,073,678.25 | - |

## 2. 投资收益

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 理财产品收益   | 2,471,830.44   | 20,055,460.96  |
| 基金分红     | 8,748,257.30   | 8,605,675.28   |
| 委托贷款利息收入 | 94,735,168.68  | 98,580,600.64  |
| 债券投资收益   | 107,380,830.10 | 74,142,623.51  |
| 合 计      | 213,336,086.52 | 201,384,360.39 |

## 3. 母公司现金流量表补充资料

| 项 目                       | 本期金额            | 上期金额            |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b> | -               | -               |
| 净利润                       | 323,199,132.10  | 303,321,142.16  |
| 加：资产减值准备                  |                 |                 |
| 信用减值准备                    |                 |                 |
| 提取保险合同准备金净额               | 30,000,000.00   | 1,049,600.00    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 155,722.14      | 125,989.66      |
| 使用权资产折旧                   |                 |                 |
| 无形资产摊销                    | 162,826.90      | 147,418.14      |
| 长期待摊费用摊销                  | 70,265.22       | 35,255.10       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）       | 8,748,257.30    | 8,605,675.28    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）           | 32,601,877.77   | 37,516,950.71   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）           | -213,336,086.52 | -201,384,360.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）      |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）          | -54,035.78      | -1,017.00       |

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）      | -8723674.56      | -24,818,135.33   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）      | 11,800,369.30    | 6,794,201.95     |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 184,624,653.87   | 131,392,720.28   |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b> |                  |                  |
| 债务转为资本                     |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券              |                  |                  |
| 融资租入固定资产                   |                  |                  |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>     |                  |                  |
| 现金的期末余额                    | 2,178,613,113.33 | 2,260,705,322.46 |
| 减：现金的期初余额                  | 1,990,072,611.30 | 1,665,274,099.36 |
| 加：现金等价物的期末余额               |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额               |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额               | 188,540,502.03   | 595,431,223.10   |

天府信用增进股份有限公司

2022年8月29日

