

都江堰新城建设投资有限责任公司

2022 年度合并报表审计报告

天衡审字(2023)01570 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：苏23VAKAJT78



## 目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-78



# 审计报告

天衡审字(2023)01570 号

都江堰新城建设投资有限责任公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了都江堰新城建设投资有限责任公司（以下简称“新城建设”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了新城建设 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新城建设，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

新城建设管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括新城建设 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新城建设的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新城建设、终止运营或别无其他现实的选择。

新城建设治理层负责监督新城建设的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新城建设持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果



披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新城建设不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就新城建设中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2023年4月25日

中国注册会计师：赖勇



中国注册会计师：李鹰曦





# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释1	43,937,841.23	156,347,022.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释2	2,663,214,527.47	2,945,027,311.16
应收款项融资			
预付款项	六、注释3	275,799,591.47	466,773,336.11
其他应收款	六、注释4	3,413,570,594.22	3,713,270,680.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、注释5	17,101,942,044.80	16,401,737,597.90
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	六、注释6	15,281,215.69	44,389,351.58
<b>流动资产合计</b>		<b>23,513,745,814.88</b>	<b>23,727,545,299.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、注释7	-	10,648,333.24
长期股权投资	六、注释8	21,926,261.24	23,162,623.75
其他权益工具投资	六、注释9	407,362,745.56	407,362,745.56
其他非流动金融资产	六、注释10	794,874,028.51	724,375,000.00
投资性房地产	六、注释11	1,233,490,900.00	1,232,179,907.08
固定资产	六、注释12	2,526,051.40	242,170,488.97
在建工程	六、注释13	219,274.50	360,997,763.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释14	637,596.89	693,311.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释15	991,970.87	584,296.41
递延所得税资产	六、注释16	265,977.43	275,025.69
其他非流动资产	六、注释17	948,408,319.77	448,261.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,810,703,126.17</b>	<b>3,002,897,757.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,324,448,941.05</b>	<b>26,730,443,057.53</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何雪



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.



## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：鄱江新城建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释18	54,990,000.00	681,870,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、注释19	22,701,454.45	14,414,791.96
应付账款	六、注释20	249,227,151.17	337,703,028.61
预收款项			
合同负债	六、注释21	2,496,193.44	141,137,039.44
应付职工薪酬	六、注释22	520.66	477,859.26
应交税费	六、注释23	674,333,404.05	749,152,584.75
其他应付款	六、注释24	8,332,218,787.58	4,204,489,160.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、注释25	2,185,839,414.45	3,588,755,914.69
其他流动负债	六、注释26	123,626.78	7,864,513.72
<b>流动负债合计</b>		<b>11,521,930,552.58</b>	<b>9,725,864,872.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、注释27	2,631,955,670.00	3,229,815,941.21
应付债券	六、注释28	425,571,084.71	744,201,978.30
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、注释29	660,954,327.19	1,043,312,583.65
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、注释16	196,376,121.40	197,779,512.98
其他非流动负债	六、注释30	26,600,000.00	376,236,962.71
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,941,457,203.30</b>	<b>5,591,348,978.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,463,387,755.88</b>	<b>15,317,213,851.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、注释31	520,000,000.00	520,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释32	4,442,450,112.91	4,923,184,102.62
减：库存股			
其他综合收益	六、注释33	619,356,218.79	619,356,218.79
专项储备			
盈余公积	七、注释34	187,803,832.94	172,268,475.46
未分配利润	七、注释35	1,818,406,609.53	1,714,284,992.90
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>7,587,216,774.14</b>	<b>7,949,093,789.77</b>
少数股东权益		3,273,894,411.03	3,464,135,416.02
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>10,861,111,185.17</b>	<b>11,413,229,205.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>26,324,448,941.05</b>	<b>26,730,443,057.53</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何雪



2



## 合并利润表

2022年度

编制单位：邵阳新城市建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	本期发生额
一、营业收入		985,739,618.75	1,095,421,764.97
其中：主营业务收入	六、注释36	985,739,618.75	1,095,421,764.97
二、营业总成本		862,379,484.11	969,390,846.54
其中：营业成本	六、注释36	824,955,856.75	894,306,650.52
税金及附加	六、注释37	9,998,556.61	8,910,842.82
销售费用	六、注释38	-	3,445,193.46
管理费用	六、注释39	11,686,374.53	17,771,433.92
研发费用		-	-
财务费用	六、注释40	15,738,596.22	44,956,525.82
其中：利息费用		14,673,100.59	38,824,757.17
利息收入		209,461.98	448,865.31
加：其他收益	六、注释41	104,156,998.02	139,860,529.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释42	51,297,637.49	26,267,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,236,362.51	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、注释43	-5,613,566.33	1,131,655.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释44	36,193.04	-692,429.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释45	5,137.68	1,883.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,242,534.54	292,599,757.16
加：营业外收入	六、注释46	107,551.35	236,917.56
减：营业外支出	六、注释47	14,352,293.39	13,915,175.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,997,792.50	278,921,499.11
减：所得税费用	六、注释48	55,555,721.80	89,851,555.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,442,070.70	189,069,943.88
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,442,070.70	189,069,943.88
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、归属于母公司所有者的净利润		156,856,974.08	156,535,810.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,585,096.62	32,534,133.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、其他		-	-
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		203,442,070.70	189,069,943.88
归属母公司所有者的综合收益总额		156,856,974.08	156,535,810.40
归属于少数股东的综合收益总额		46,585,096.62	32,534,133.48
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：

何雪



何雪





# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	本期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,591,872.91	830,093,398.27
收到的税费返还		11,428,313.74	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,447,243,980.34	11,822,312,281.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,727,264,166.99</b>	<b>12,652,405,679.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		984,964,871.33	237,112,693.59
支付给职工以及为职工支付的现金		7,343,219.47	12,440,251.62
支付的各项税费		5,433,839.38	98,260,208.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,098,633,327.82	11,177,275,133.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,096,375,258.00</b>	<b>11,525,088,286.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,630,888,908.99</b>	<b>1,127,317,393.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		124,375,000.00	-
取得投资收益收到的现金		52,534,000.00	26,267,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,137.68	-
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		-	2,017,356.48
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>176,914,137.68</b>	<b>28,284,356.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,273,486.93	242,792,323.04
投资支付的现金		194,874,028.51	-
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		62,049,028.77	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>264,196,544.21</b>	<b>242,792,323.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,282,406.53</b>	<b>-214,507,966.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	159,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00	-
取得借款收到的现金		296,790,000.00	1,926,923,751.10
发行债券收到的现金		934,770,000.00	551,175,001.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,751,088.81	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,350,311,088.81</b>	<b>2,637,098,752.10</b>
偿还债务支付的现金		3,731,221,403.16	2,689,646,586.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		543,769,941.93	822,771,101.17
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		676,526,882.02	75,310,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,981,518,227.11</b>	<b>3,587,727,687.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,601,207,138.30</b>	<b>-950,628,935.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		81,037,022.62	118,856,531.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		23,436,386.78	81,037,022.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*冯勇*

会计机构负责人：

何雪



# 合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：浙江建通建设股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	520,000,000.00				4,923,184,102.62		619,356,218.79		172,268,475.46	1,714,284,992.90	7,949,093,789.77	3,464,135,416.02	11,413,229,205.79
1. 会计政策变更													
2. 前期差错更正													
3. 同一控制下企业合并													
4. 前期差错更正													
二、本年年初余额	520,000,000.00				4,923,184,102.62		619,356,218.79		172,268,475.46	1,714,284,992.90	7,949,093,789.77	3,464,135,416.02	11,413,229,205.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-480,733,989.71				14,735,357.45	104,121,616.63	-381,877,015.63	-100,291,004.99	-552,186,026.62
(一) 综合收益总额					-480,733,989.71					156,856,974.08	156,856,974.08	46,585,096.62	203,442,070.70
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,439,985.44						4,439,985.44	95,560,014.56	100,000,000.00
4. 其他													
(二) 利润分配					-485,173,975.15								
1. 提取盈余公积									14,735,357.45	-52,735,357.45	-38,000,000.00	-32,438,116.17	-817,610,091.32
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									14,735,357.45	-14,735,357.45			-38,000,000.00
4. 其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(四) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	520,000,000.00				4,442,450,112.91		619,356,218.79		187,003,832.91	1,819,406,609.53	7,507,216,774.14	3,273,844,411.03	10,881,065,105.17

主管会计工作负责人

企业法定代表人

*(Handwritten signature)*



5

会计机构负责人

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*





# 合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 浙江耀邦城市建设投资有限公司

单位: 人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本 (股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	361,000,000.00				4,634,870,377.62		619,356,218.79		155,382,304.59	1,803,525,353.37	7,374,134,854.37	3,704,050,580.93	11,078,185,435.30
1. 会计政策变更													
2. 前期差错更正													
3. 同一控制下企业合并													
4. 前期差错更正													
二、本年年初余额	361,000,000.00				4,634,870,377.62		619,356,218.79		155,382,304.59	1,803,525,353.37	7,374,134,854.37	3,704,050,580.93	11,078,185,435.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	159,000,000.00				288,313,125.00				16,886,170.87	110,759,639.53	574,959,935.40	-239,915,164.91	335,043,770.49
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	159,000,000.00				8,370,000.00					156,535,810.40	156,535,810.40	32,534,133.46	189,069,943.86
1. 所有者投入的普通股	159,000,000.00				8,370,000.00						167,370,000.00	7,453,626.61	174,823,626.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									16,886,170.87	-45,776,170.87	-28,890,000.00		-28,890,000.00
2. 提取一般风险准备									16,886,170.87	-16,886,170.87			
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用 (以负号填列)													
(六) 其他													
四、本年年末余额	520,000,000.00				4,923,184,102.62		619,356,218.79		172,268,475.46	1,714,284,992.90	7,949,093,769.77	3,464,135,416.02	11,413,229,285.79

会计机构负责人:

何雪



主管会计工作负责人:



企业法定代表人:





# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,343,088.04	13,900,323.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释1	2,661,624,994.26	2,937,148,534.57
应收款项融资			
预付款项		275,799,591.47	465,949,143.07
其他应收款	十三、注释2	2,970,397,062.07	2,638,663,288.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,767,460,867.03	11,650,988,960.35
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		15,281,215.69	30,494,330.28
<b>流动资产合计</b>		<b>18,725,906,818.56</b>	<b>17,737,144,580.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	10,648,333.24
长期股权投资	十三、注释3	2,202,112,916.24	1,465,968,921.92
其他权益工具投资		124,640,840.30	124,640,840.30
其他非流动金融资产		794,874,028.51	724,375,000.00
投资性房地产		999,288,100.00	1,006,775,050.03
固定资产		2,429,277.67	2,634,536.94
在建工程		-	347,960,058.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		637,596.89	691,860.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		991,970.87	-
递延所得税资产		265,977.43	275,025.69
其他非流动资产		348,408,319.77	448,261.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,473,649,027.68</b>	<b>3,684,417,888.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,199,555,846.24</b>	<b>21,421,562,468.57</b>



法定代表人：



主管会计工作负责人：  
*冯印现*

主管会计工作负责人：

*何雪*

会计机构负责人：

何雪





## 资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,701,454.45	14,414,791.96
应付账款		237,838,174.17	278,293,770.72
预收款项		-	
合同负债		2,491,265.73	130,304,696.09
应付职工薪酬		520.66	-
应交税费		422,270,765.91	545,870,939.54
其他应付款		9,879,910,514.31	5,141,847,090.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,137,750,451.74	3,350,006,102.62
其他流动负债		123,183.29	6,515,234.80
<b>流动负债合计</b>		<b>12,703,086,330.26</b>	<b>9,467,252,626.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,676,755,670.00	2,155,819,030.00
应付债券		425,571,084.71	644,201,978.30
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		660,954,327.19	1,025,562,593.65
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		195,907,775.47	197,779,512.98
其他非流动负债		26,600,000.00	342,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,985,788,857.37</b>	<b>4,365,363,114.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,688,875,187.63</b>	<b>13,832,615,741.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,263,794,365.19	4,451,354,008.36
减：库存股			
其他综合收益		619,356,218.79	619,356,218.79
专项储备			
盈余公积		187,003,892.91	172,268,475.46
未分配利润		1,920,586,241.72	1,825,968,024.63
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>7,510,680,658.61</b>	<b>7,588,946,727.24</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>23,199,555,846.24</b>	<b>21,421,562,468.57</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何雪



# 利润表

2022年度

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	本期发生额
一、营业收入	十三、注释4	432,574,831.33	483,512,156.59
减：营业成本 <sup>△</sup>	十三、注释4	350,183,007.68	386,425,339.61
税金及附加		6,600,621.88	5,012,955.49
销售费用			
管理费用		9,724,200.85	6,809,603.78
研发费用			
财务费用（收益以“-”号填列）		15,530,030.49	11,074,308.87
其中：利息费用		14,673,100.59	9,826,564.07
利息收入		6,736.97	46,987.90
加：其他收益		104,156,936.27	139,676,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释5	51,297,637.49	26,267,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,236,362.51	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,486,950.03	1,131,655.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		36,193.04	-16,707.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,137.68	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,545,924.88	241,248,096.46
加：营业外收入		7,551.35	135,151.77
减：营业外支出		14,350,649.75	13,914,559.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,202,826.48	227,468,689.07
减：所得税费用		36,849,251.94	58,606,980.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,353,574.54	168,861,708.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,353,574.54	168,861,708.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		147,353,574.54	168,861,708.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



*冯印现*

主管会计工作负责人：

*何雪*

会计机构负责人：

*何雪*



# 现金流量表

2022年度

编制单位：都江堰新城建设投资有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		235,148,297.63	294,860,473.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,549,249,109.78	4,103,048,678.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,784,397,407.41</b>	<b>4,397,909,151.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		583,009,668.93	19,904,954.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,981,005.29	3,634,690.48
支付的各项税费		5,033,431.28	64,177,056.12
支付其他与经营活动有关的现金		3,464,091,476.41	3,070,425,558.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,058,115,581.91</b>	<b>3,158,142,259.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,726,281,825.50</b>	<b>1,239,766,892.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		176,909,000.00	26,267,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,137.68	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>176,914,137.68</b>	<b>26,267,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,296.00	6,990.00
投资支付的现金		1,119,874,028.51	127,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,120,186,324.51</b>	<b>127,046,990.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-943,272,186.83</b>	<b>-100,779,990.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	159,000,000.00
取得借款收到的现金		26,600,000.00	745,700,000.00
发行债券收到的现金		934,770,000.00	551,175,001.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,751,088.81	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>980,121,088.81</b>	<b>1,455,875,001.00</b>
偿还债务支付的现金		3,250,976,612.95	1,841,307,689.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,071,722.41	763,633,927.26
支付其他与筹资活动有关的现金		51,141,082.02	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,762,189,417.38</b>	<b>2,604,941,617.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,782,068,328.57</b>	<b>-1,149,066,616.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		13,900,323.49	23,980,037.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,841,633.59</b>	<b>13,900,323.49</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

何雪  
*(Handwritten signature)*  
**何雪**





# 所有者权益变动表

2022年度

编制单位：浙江新城建设投资有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度		2021年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (股本)	其他权益工具	股本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	520,000,000.00	-	-	4,451,354,008.36	-	-	172,268,475.46	1,825,968,024.83	7,588,946,727.24
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 同一控制下企业合并									
4. 前期差错更正									
二、本年年初余额	520,000,000.00	-	-	4,451,354,008.36	-	-	172,268,475.46	1,825,968,024.83	7,588,946,727.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-187,619,643.17			14,735,357.45	94,618,217.09	-78,266,068.63
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	520,000,000.00	-	-	4,263,734,365.19	-	-	187,003,832.91	1,920,586,241.72	7,510,680,958.81

主管会计工作负责人：何雪

会计机构负责人：何雪





# 所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 浙江星耀建设投资有限公司

单位: 人民币元

项目	2021年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他					
一、上年年末余额	381,096,000.00				619,356,218.79		155,382,304.59	1,702,882,486.76	7,281,605,016.52
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 同一控制下企业合并									
4. 前期差错更正									
二、本年年初余额	381,096,000.00				619,356,218.79		155,382,304.59	1,702,882,486.76	7,281,605,016.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	159,000,000.00						16,886,170.87	123,045,537.85	307,341,708.72
(一) 综合收益总额								168,861,708.72	168,861,708.72
(二) 所有者投入和减少资本	159,000,000.00								167,370,000.00
1. 所有者投入的普通股	159,000,000.00								167,370,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							16,886,170.87	-45,776,170.87	-28,890,000.00
2. 提取一般风险准备							16,886,170.87	-16,886,170.87	
3. 对所有者 (或股东) 的分配								-28,890,000.00	-28,890,000.00
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	520,000,000.00				619,356,218.79		172,268,475.46	1,825,985,024.63	7,588,946,727.24

法定代表人:

冯勇

12

主管会计工作负责人:

何雪

会计机构负责人:

何雪



## 都江堰新城建设投资有限责任公司

### 2022 年度合并财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### （一）注册地、组织形式及总部地址

都江堰新城建设投资有限责任公司（以下简称“本公司”），系经《都江堰人民政府关于市新城建设开发总公司改制为国有独资公司的批复》（都府函[2005]82 号）批准，由全民所有制企业都江堰市新城开发建设总公司改制成立的、都江堰市政府全额出资的国有独资公司，2005 年 9 月 20 日成立。统一社会信用代码 91510181202753510P；注册地址：四川省成都市都江堰市奎光塔街道奎光塔社区奎光路 231 号；法定代表人：冯现勇；注册资本 100,000.00 万元。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”

##### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；土地整治服务；房屋拆迁服务；对外承包工程；工程管理服务；园林绿化工程施工；市政设施管理；承接档案服务外包；数据处理和存储支持服务。（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）许可项目：建设工程施工；建设工程设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

##### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为都江堰市城乡建设集团有限公司。

##### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

##### （五）营业期限

本公司的经营期限为：2005 年 9 月 20 日无固定期限。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计的说明

### （一）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。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （四）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。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）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。

#### （十）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：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：

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
按组合计提坏账准备的计提方法	
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

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下

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。

#### （十一）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资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。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、库存商品、开发成本、待开发土地、合同履约成本等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、建设成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品于领用时采用一次摊销法；
- （2）包装物于领用时采用一次摊销法；
- （3）其他周转材料于领用时采用一次摊销法。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## （十三）合同资产

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、（十）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。

#### （十四）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。

#### （十五）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：

A、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。

B、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：

A、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。

B、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

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、（六）进行处理。

在母公司财务报表中，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。

## （十六）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）；此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若能够明确将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

### （2）本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

- ①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；
- ②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；
- ③可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

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

### （3）对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。在资产负债表日以

投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将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。将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。

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-70.00	5.00	1.36-4.75
机器设备	8.00	3.00	12.13
运输工具	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

本公司至少在每年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。

## （十八）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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （二十）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。

### （二十一）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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。

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。

研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### (二十二) 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。

### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十四）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。

### （二十五）职工薪酬

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

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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。



采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## （二十六）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。

## （二十七）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

## (二十八) 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。

## (二十九) 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推销,计入当期损益。若该项资产推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推销,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。

## (三十) 政府补助

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

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收

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

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

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

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

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

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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。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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包



括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**（三十二）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、（二十）使用权资产及附注四、（二十六）租赁负债。

#### 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。

### 四、重要会计政策和会计估计变更

#### （一）重要会计政策变更

1、财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该

规定的执行未对本公司财务报告产生影响。

2、财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日期施行，②、③自公布之日起施行。该规定的执行未对本公司财务报告产生影响。

## （二）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 五、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	以增值额或者销售额为基础	3.00%、5.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

### （二）税收优惠及批文

报告期内无税收优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,544.20	35,926.20
银行存款	23,432,842.58	156,311,096.42
其他货币资金	20,501,454.45	-
合 计	43,937,841.23	156,347,022.62
其中：存放在境外的款项总额	-	-

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款	-	75,310,000.00
银行承兑汇票保证金	20,501,454.45	-
合 计	20,501,454.45	75,310,000.00

注：截止 2022 年 12 月 31 日，因存入银行承兑汇票保证金使用受限制的货币资金为 20,501,454.45 元。

## 注释2. 应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,907,197.00
1 至 2 年（含 2 年）	202,385,028.24
2 至 3 年（含 3 年）	275,520,968.63
3 至 4 年（含 4 年）	214,651,492.18
4 至 5 年（含 5 年）	291,773,096.00
5 年以上	1,607,040,655.13
小 计	2,664,278,437.18
减：坏账准备	1,063,909.71
合 计	2,663,214,527.47

### 2. 应收账款分类

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,664,278,437.18	100.00	1,063,909.71	0.04
合 计	2,664,278,437.18	100.00	1,063,909.71	0.04

续：

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	7,729,853.39	0.26	7,729,853.39	100.00
按组合计提坏账准备	2,946,189,134.96	99.74	1,161,823.80	0.04
合 计	2,953,918,988.35	100.00	8,891,677.19	0.30

#### (1) 单项计提坏账准备的应收账款



单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
都江堰万和果业有限公司	4,875,740.67	4,875,740.67	100.00	法律诉讼, 无执行标的
四川艾思沃农业科技有限公司	2,227,022.00	2,227,022.00	100.00	法律诉讼, 无执行标的
四川都江堰欣禾实业有限责任公司	627,090.72	627,090.72	100.00	法律诉讼, 无执行标的
合计	7,729,853.39	7,729,853.39	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	762,065.87	-	-	403,138.08	-	-
6个月至1年(含1年)	-	5.00	-	-	5.00	-
1至2年(含2年)	-	10.00	-	654,462.53	10.00	65,446.26
2至3年(含3年)	-	20.00	-	159,769.16	20.00	31,953.83
3至4年(含4年)	-	30.00	-	1,713.33	30.00	514.00
4至5年(含5年)	-	50.00	-	-	50.00	-
5年以上	1,063,909.71	100.00	1,063,909.71	1,063,909.71	100.00	1,063,909.71
合计	1,825,975.58	—	1,063,909.71	2,282,992.81	—	1,161,823.80

②组合中, 按其他组合计提坏账准备的应收账款

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	2,627,637,803.06	-	2,937,164,137.14	-
组合3: 关联方组合	-	-	565,760.28	-
组合5: 其他组合	34,814,658.54	-	6,176,244.73	-
合计	2,662,452,461.60	-	2,943,906,142.15	-

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务单位名称	期末余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
都江堰市财政局	2,267,571,686.63	85.11	-
都江堰市住房和城乡建设局	275,691,868.91	10.35	-
都江堰市水务局	51,709,560.52	1.94	-
都江堰市土地储备中心	30,000,000.00	1.13	-
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	33,700,775.53	1.26	-
合计	2,658,673,891.59	99.79	-

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,481,296.82	4.53	14,375,794.42	3.08
1 至 2 年	1,460,435.76	0.53	18,255,884.96	3.91
2 至 3 年	1,495,524.27	0.54	19,144,645.26	4.10
3 年以上	260,362,334.62	94.40	414,997,011.47	88.91
合 计	275,799,591.47	100.00	466,773,336.11	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务单位名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)
都江堰市财政局	111,271,647.86	40.35
四川宏业电力集团有限公司都江堰分公司	46,953,377.13	17.02
四川华海建设集团有限公司	26,332,767.44	9.55
中泰照明集团有限公司	10,960,321.29	3.97
四川新力源建设工程有限公司	7,947,002.00	2.88
合 计	203,465,115.72	73.77

注释4. 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	3,413,570,594.22	3,713,270,680.50
合 计	3,413,570,594.22	3,713,270,680.50

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,122,542,155.23
1 至 2 年 (含 2 年)	697,844,698.67
2 至 3 年 (含 3 年)	373,284,587.95
3 至 4 年 (含 4 年)	413,793,246.98
4 至 5 年 (含 5 年)	534,485,346.52
5 年以上	271,620,558.87
小 计	3,413,570,594.22
减: 坏账准备	-
合 计	3,413,570,594.22

2. 其他应收款分类披露

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,413,570,594.22	100.00	-	-
合计	3,413,570,594.22	100.00	-	-

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备	692,176.48	0.02	692,176.48	100.00
按组合计提坏账准备	3,713,315,164.60	99.98	44,484.10	-
合计	3,714,007,341.08	100.00	736,660.58	0.02

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
都江堰市驰田优品投资有限责任公司	692,176.48	692,176.48	100.00	申请破产
合计	692,176.48	692,176.48	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	-	-	-	-	-	-
6个月至1年(含1年)	-	-	-	-	5.00	-
1至2年(含2年)	-	-	-	-	10.00	-
2至3年(含3年)	-	-	-	6,093.00	20.00	1,218.60
3至4年(含4年)	-	-	-	-	30.00	-
4至5年(含5年)	-	-	-	-	50.00	-
5年以上	-	-	-	43,265.50	100.00	43,265.50
合计	-	—	-	49,358.50	—	44,484.10

②组合中, 按其他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	873,758,970.15	-	652,704,329.98	-
组合3: 关联方组合	2,459,953,712.93	-	2,091,477,533.21	-

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 4: 职工借款及押金保证金组合	30,223,059.04	-	37,161,886.85	-
组合 5: 其他组合	49,634,852.10	-	931,922,056.06	-
合计	3,413,570,594.22	-	3,713,265,806.10	-

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务单位名称	期末余额	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
都江堰市国投城市建设有限责任公司	1,157,055,769.65	33.90	-
都江堰市财政局	666,043,196.97	19.51	-
都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	470,948,753.35	13.80	-
都江堰兴堰投资有限公司	355,433,647.03	10.41	-
成都都江堰投资发展集团有限公司	262,700,000.00	7.70	-
合计	2,912,181,367.00	85.32	-

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	17,101,942,044.80	-	17,101,942,044.80	16,383,913,905.57	-	16,383,913,905.57
库存商品 (产成品)	-	-	-	17,307,288.25	-	17,307,288.25
周转材料	-	-	-	516,404.08	-	516,404.08
合计	17,101,942,044.80	-	17,101,942,044.80	16,401,737,597.90	-	16,401,737,597.90

注：因抵押等所有权受到限制的存货情况详见附注六、注释 50 所有权和使用权受到限制的资产。

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	15,281,215.69	44,389,351.58
合计	15,281,215.69	44,389,351.58

## 注释7. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款本金	-	12,000,000.00
未实现融资收益	-	-1,351,666.76
合计	-	10,648,333.24

注释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
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	23,162,623.75	-	1,236,362.51	21,926,261.24
小 计	23,162,623.75	-	1,236,362.51	21,926,261.24
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	23,162,623.75	-	1,236,362.51	21,926,261.24

2. 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期度增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
都江堰宝瓶旅游开发 有限责任公司	49.00	-	-	-	-	-
四川都江堰丰年旅游 文化有限公司	25.00	-	-	-	-	-
都江堰新城里兹旅游 投资管理有限公司	49.00	14,792,623.75	-	-	-60,765.49	-
都江堰市新源旅游开 发有限责任公司	33.00	6,600,000.00	-	-	198,910.10	-
都江堰圣源水业有限 责任公司	15.00	1,770,000.00	-	-	-1,374,507.12	-
小 计	-	23,162,623.75	-	-	-1,236,362.51	-
合 计	-	23,162,623.75	-	-	-1,236,362.51	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准 备余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
都江堰宝瓶旅游开发有限 责任公司	-	-	-	-	-	-
四川都江堰丰年旅游文化有 限公司	-	-	-	-	-	-
都江堰新城里兹旅游投资管 理有限公司	-	-	-	-	14,731,858.26	-
都江堰市新源旅游开发有限 责任公司	-	-	-	-	6,798,910.10	-
都江堰圣源水业有限责任公 司	-	-	-	-	395,492.88	-
小 计	-	-	-	-	21,926,261.24	-



被投资单位	本期增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	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	-	-	-	-	21,926,261.24	-

注 1：本公司持有都江堰宝瓶旅游开发有限责任公司 49.00% 股权（出资额 494.00 万元），鉴于都江堰宝瓶旅游开发有限公司已于 2019 年底停止运营，本公司以出资额为限全额确认投资损失。

注 2：本公司持有四川都江堰丰年旅游文化有限公司 25.00% 股权（出资额 825.00 万元），鉴于四川省都江堰丰年旅游文化有限公司已于 2019 年底停止运营，本公司以出资额为限全额确认投资损失。

#### 注释9. 其他权益工具投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	407,362,745.56	-	407,362,745.56	407,362,745.56	-	407,362,745.56
其中：非上市权益性投资	407,362,745.56	-	407,362,745.56	407,362,745.56	-	407,362,745.56
合计	407,362,745.56	-	407,362,745.56	407,362,745.56	-	407,362,745.56

##### 1. 其他权益工具投资明细

被投资单位	账面余额	持股比例（%）
都江堰金都村镇银行有限责任公司	14,962,500.00	7.513
成都都江堰旅游集团有限责任公司	109,678,340.30	3.8418
都江堰拉法基水泥有限公司	282,721,905.26	13.1355
合计	407,362,745.56	-

#### 注释10. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
都江堰市浦新资产管理中心（有限合伙）	600,000,000.00	600,000,000.00
都江堰市睿都资产管理中心（有限合伙）	-	124,375,000.00
都江堰弘业乡村发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	194,874,028.51	-
合计	794,874,028.51	724,375,000.00

#### 注释11. 投资性房地产

##### 1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	1,232,179,907.08	1,232,179,907.08

项 目	房屋、建筑物	合计
二、本期变动	1,310,992.92	1,310,992.92
加：外购	6,924,559.25	6,924,559.25
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
减：处置	-	-
其他转出	-	-
公允价值变动损益	-5,613,566.33	-5,613,566.33
三、期末余额	1,233,490,900.00	1,233,490,900.00

注：因抵押等所有权受到限制的存货情况详见附注六、注释 50 所有权和使用权受到限制的资产。

### 注释12.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,526,051.40	242,170,488.97
固定资产清理	-	-
合 计	2,526,051.40	242,170,488.97

#### 1.固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	机械设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	300,999,781.73	10,593,012.48	1,594,643.59	58,778,300.42	371,965,738.22
2. 本期增加金额	-	5,137.68	117,125.14	-	122,262.82
购置	-	5,137.68	117,125.14	-	122,262.82
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	295,515,862.89	7,840,804.48	740,926.86	58,775,100.42	362,872,694.65
处置或报废	-	102,750.00	3,200.00	-	105,950.00
其他转出	295,515,862.89	7,738,054.48	737,726.86	58,775,100.42	362,766,744.65
4. 期末余额	5,483,918.84	2,757,345.68	970,841.87	-	9,212,106.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,763,258.26	4,532,592.84	956,072.15	55,543,326.00	129,795,249.25
2. 本期增加金额	268,787.92	650.77	55,851.87	-	325,290.56
计提	268,787.92	650.77	55,851.87	-	325,290.56
其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	65,913,506.46	1,780,384.84	197,267.52	55,543,326.00	123,434,484.82
处置或报废	-	102,750.00	3,200.00	-	105,950.00
其他转出	65,913,506.46	1,677,634.84	194,067.52	55,543,326.00	123,328,534.82

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	机械设备	合计
4. 期末余额	3,118,539.72	2,752,858.77	814,656.50	-	6,686,054.99
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	2,365,379.12	4,486.91	156,185.37	-	2,526,051.40
2. 期初账面价值	232,236,523.47	6,060,419.64	638,571.44	3,234,974.42	242,170,488.97

注 1：固定资产其他转出系合并范围变更导致；

注 2：因抵押等所有权受到限制的存货情况详见附注六、注释 50 所有权和使用权受到限制的资产。

### 注释13.在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	219,274.50	360,997,763.96
减：在建工程减值准备	-	-
工程物资	-	-
减：工程物资减值准备	-	-
合 计	219,274.50	360,997,763.96

#### 1. 在建工程情况明细表

项 目	期末余额	期初余额
紫坪铺场镇基础设施	-	3,371,723.19
应急避难场所	-	8,604,118.89
徐渡老垃圾填埋场封场整治一二期工程	-	15,991,787.23
污水处理 B 厂污水网管工程	-	20,079,229.56
文物管理所恢复重建工程	-	22,975,057.89
灵岩山沟堤防整治工程	-	9,357,022.19
灵岩山沟堤防道路综合改造工程	-	13,523,130.74
检察院办公办案及专业技术用房工程	-	7,900,000.00
都江堰农贸市场体系恢复重建工程	-	16,066,802.50
白沙河片区道路综合改造工程	-	12,760,836.72
白沙河堤防整治工程	-	31,054,093.68
壹街区景观绿化二期工程	-	32,396,721.36
壹街区节点景观绿化建设工程	-	14,938,358.65

项 目	期末余额	期初余额
壹街区基础设施配套建设一期工程	-	31,854,729.44
村宅五通灌温路人行道路灯工程	-	217,099.17
董家湾沙岩矿	219,274.50	219,274.50
S106 线川西旅游环线都江堰段灾后改建工程	-	106,869,449.88
天马镇旅游导视	-	1,333,086.14
天马理想村	-	8,049,570.68
聚源镇小城镇建设项目	-	2,692,848.72
聚源镇精华灌区文创旅游小镇	-	742,822.83
合 计	219,274.50	360,997,763.96

## 2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
S106 线川西旅游环线都江堰段灾后改建工程	19,689.59	106,869,449.88	-	-	106,869,449.88	-
白沙河堤防整治工程	3,505.20	31,054,093.68	-	-	31,054,093.68	-
壹街区景观绿化二期工程	3,260.00	32,396,721.36	-	-	32,396,721.36	-
壹街区基础设施配套建设一期工程	3,746.00	31,854,729.44	-	-	31,854,729.44	-
污水处理 B 厂污水网管工程	4,500.00	20,079,229.56	-	-	20,079,229.56	-
文物管理所恢复重建工程	4,600.00	22,975,057.89	-	-	22,975,057.89	-
合 计	-	245,229,281.81	-	-	245,229,281.81	-

注：本期在建工程其他减少系将上述市政等公益性项目调整至其他非流动资产核算。

## 注释14.无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,627,906.96	4,353.98	1,632,260.94
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,353.98	4,353.98
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	4,353.98	4,353.98

项 目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额	1,627,906.96	-	1,627,906.96
二、累计摊销			-
1.期初余额	936,046.50	2,902.72	938,949.22
2.本期增加金额	54,263.57	-	54,263.57
(1) 计提	54,263.57	-	54,263.57
3.本期减少金额	-	2,902.72	2,902.72
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	2,902.72	2,902.72
4.期末余额	990,310.07	-	990,310.07
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	637,596.89	-	637,596.89
2.期初账面价值	691,860.46	1,451.26	693,311.72

注：因抵押等所有权受到限制的存货情况详见附注六、注释 50 所有权和使用权受到限制的资产。

#### 注释15.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额	其他减少的原因
基础设施建设	386,275.41	-	-	386,275.41	-	股权划转
房租	198,021.00	-	-	198,021.00	-	股权划转
办公室装修	-	991,970.87	-	-	991,970.87	—
合 计	584,296.41	991,970.87	-	584,296.41	991,970.87	—

#### 注释16.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	1,063,909.71	265,977.43	1,100,102.75	275,025.69



项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	1,063,909.71	265,977.43	1,100,102.75	275,025.69
二、递延所得税负债	785,504,485.60	196,376,121.40	791,118,051.93	197,779,512.98
投资性房地产公允价值变动	785,504,485.60	196,376,121.40	791,118,051.93	197,779,512.98

#### 注释17.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
都安驾校	448,261.28	448,261.28
市政公共设施项目	347,960,058.49	-
合 计	348,408,319.77	448,261.28

#### 注释18.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	34,990,000.00	226,870,000.00
信用借款	-	70,000,000.00
质押借款	-	10,000,000.00
质押+保证借款	-	120,000,000.00
抵押+保证借款	20,000,000.00	255,000,000.00
合 计	54,990,000.00	681,870,000.00

##### 2. 短期借款明细列示

###### (1) 保证借款

贷款单位	期末余额	担保人
都江堰金都村镇银行有限责任公司	4,990,000.00	都江堰市产权流转融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保、都江堰市工业集中发展建设投资有限公司为都江堰市产权流转融资担保有限责任公司提供反担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	10,000,000.00	都江堰市产权流转融资担保有限责任公司提供连带责任保证担保
遂宁银行股份有限公司成都分行	10,000,000.00	成都都江堰投资发展集团有限公司提供连带责任保证担保
四川银行股份有限公司成都青羊支行	10,000,000.00	成都都江堰投资发展集团有限公司提供连带责任保证担保
合 计	34,990,000.00	—

###### (2) 抵押+保证借款

贷款单位	期末余额	抵押
------	------	----

贷款单位	期末余额	抵押
贵阳银行股份有限公司	20,000,000.00	都江堰新城建设投资有限公司以冠华路城北山水一期 276 号都房权证监字第 0376958 号、都房权证监字第 0376962 号作抵押；都江堰兴堰投资有限公司以川（2019）都江堰市不动产放权第 0005489 号作抵押；都江堰新城建设投资有限公司提供连带责任保证担保
合 计	20,000,000.00	—

#### 注释19.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,501,454.45	-
商业承兑汇票	2,200,000.00	14,414,791.96
合 计	22,701,454.45	14,414,791.96

#### 注释20.应付账款

##### 1. 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,901,878.05	160,273,652.11
1 至 2 年（含 2 年）	109,465,930.99	93,923,927.50
2 至 3 年（含 3 年）	31,889,679.47	81,827,624.18
3 年以上	64,969,662.66	1,677,824.82
合 计	249,227,151.17	337,703,028.61

##### 2. 应付账款期末余额前五名

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川蜀电集团有限公司	64,793,440.49	未结算
成都建工工业设备安装有限公司	30,295,738.78	未结算
四川关家建设股份有限公司	13,523,897.50	未结算
都江堰市人民政府灌口街道办事处	13,374,600.00	未结算
四川华西建筑装饰工程有限公司	12,242,409.24	未结算
合 计	134,230,086.01	—

#### 注释21.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,496,193.44	141,137,039.44
合 计	2,496,193.44	141,137,039.44

#### 注释22.应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	477,859.26	6,302,003.76	6,779,342.36	520.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,144,309.26	1,144,309.26	-
合 计	477,859.26	7,446,313.02	7,923,651.62	520.66

### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	465,392.10	4,474,774.93	4,940,167.03	-
二、职工福利费	10,115.16	498,988.11	509,103.27	-
三、社会保险费	-	433,070.81	432,550.15	520.66
其中：医疗保险费	-	395,507.05	395,507.05	-
工伤保险费	-	14,678.28	14,157.62	520.66
生育保险费	-	9,322.68	9,322.68	-
补充医疗保险	-	13,562.80	13,562.80	-
四、住房公积金	2,352.00	679,598.34	681,950.34	-
五、工会经费和职工教育经费	-	215,571.57	215,571.57	-
合 计	477,859.26	6,302,003.76	6,779,342.36	520.66

### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	770,508.19	770,508.19	-
二、失业保险费	-	30,255.79	30,255.79	-
三、企业年金	-	343,545.28	343,545.28	-
合 计	-	1,144,309.26	1,144,309.26	-

### 注释23.应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	128,969,759.41	97,368,152.33
营业税	-	141,823,928.77
企业所得税	481,107,022.76	430,625,382.26
城市维护建设税	16,731,524.18	14,222,093.39
教育费附加	7,237,920.32	6,128,166.88
地方教育费附加	4,840,678.65	4,100,843.05
房产税	1,104,817.26	151,321.18
个人所得税	21,461.39	2,658.28
印花税	-	299,038.18
土地增值税	24,654,275.37	24,386,700.28

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	9,347,675.41	29,726,010.85
契税	318,269.30	318,269.30
合 计	674,333,404.05	749,152,564.75

#### 注释24.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,332,218,787.58	4,204,489,160.46
合 计	8,332,218,787.58	4,204,489,160.46

##### 1. 按账龄列示的其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,427,562,341.03	1,613,476,983.61
1 至 2 年 (含 2 年)	1,146,874,923.88	1,923,899,180.10
2 至 3 年 (含 3 年)	95,220,157.23	328,891,093.00
3 年以上	662,561,365.44	338,221,903.75
合 计	8,332,218,787.58	4,204,489,160.46

##### 2. 其他应付款期末余额前五名

债权单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款合计的比例(%)
成都都江堰投资发展集团有限公司	往来款	4,410,849,025.00	52.94
都江堰市城乡建设集团有限公司	往来款	1,863,851,313.31	22.37
都江堰市土地储备中心	往来款	609,223,519.39	7.31
都江堰市市政工程有限责任公司	往来款	215,962,000.00	2.59
都江堰市现代农业发展投资有限责任公司	往来款	205,000,000.00	2.46
合 计	—	7,304,885,857.70	87.67

#### 注释25.一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 (注释 27)	572,556,260.00	401,662,360.00
一年内到期的应付债券 (注释 28)	1,174,880,243.97	1,339,234,202.32
一年内到期的长期应付款 (注释 29)	96,402,910.48	124,327,895.48
一年内到期的其他非流动负债 (注释 30)	342,000,000.00	1,723,531,456.89
合 计	2,185,839,414.45	3,588,755,914.69

##### 1. 一年内到期的长期借款如下

贷款单位	贷款期限		期末余额	贷款类型
	起始日	截止日		
长城华西银行股份有限公司成都分行	2021-06-29	2023-06-27	197,000,000.00	抵押+保证
国家开发银行四川省分行	2011-12-30	2024-02-26	100,000,000.00	抵押
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	2017-06-13	2026-12-20	40,994,800.00	质押+保证
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	2018-01-01	2027-12-006	70,000,000.00	保证
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	2018-01-01	2027-11-24	74,500,000.00	保证
重庆银行股份有限公司成都分行	2018-06-27	2028-06-26	36,211,460.00	质押+保证
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2016-08-05	2026-08-04	40,000,000.00	保证
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2020-03-30	2028-03-20	3,500,000.00	保证
绵阳市商业银行股份有限公司成都分行	2021-03-30	2023-03-30	9,850,000.00	保证
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	2022-12-22	2024-12-21	500,000.00	保证
合计	—	—	572,556,260.00	—

## 2. 一年内到期的长期应付款

贷款单位	贷款期限		期末余额	贷款类型
	起始日	截止日		
浦银金融租赁股份有限公司	2016-11-18	2023-05-21	9,400,000.00	抵押+保证
浦银金融租赁股份有限公司	2018-05-31	2023-05-21	52,763,947.77	抵押+质押+保证
远东国际融资租赁有限公司	2018-01-08	2023-01-08	34,238,962.71	抵押+保证
合计	—	—	96,402,910.48	—

## 3. 一年内到期的其他非流动负债

贷款单位	贷款期限		期末余额	贷款类型
	起始日	截止日		
雪松国际信托股份有限公司	2021-11-05	2024-03-25	50,400,000.00	抵押+保证
五矿国际信托有限公司	2021-04-30	2023-06-30	291,600,000.00	质押+保证
合计	—	—	342,000,000.00	—

## 4. 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	贷款类型
17 都新城 01	122,584,855.47	信用
18 都新城 01	68,839,996.37	信用
18 都新城 02	62,341,030.50	信用
2021 年天府股交（华创证券）	50,452,054.79	抵押+保证
2022 年资产收益权转让项目第一期	501,135,310.68	质押
2022 年天府股交	696,065.75	抵押+质押+保证
2022 年资产收益权转让项目第二期	300,723,287.67	质押

项 目	期末余额	贷款类型
2022 年资产收益权转让项目第三期	68,107,642.74	质押
合 计	1,174,880,243.97	—

#### 注释26.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	123,626.78	7,864,513.72
合 计	123,626.78	7,864,513.72

#### 注释27.长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,076,611,500.00	2,261,118,411.21
信用借款	-	9,750,000.00
抵押借款	200,000,000.00	300,000,000.00
质押借款	-	266,650,000.00
抵押+保证借款	197,000,000.00	199,000,000.00
质押+保证借款	730,900,430.00	594,959,890.00
小 计	3,204,511,930.00	3,631,478,301.21
减：一年内到期的非流动负债	572,556,260.00	401,662,360.00
合 计	2,631,955,670.00	3,229,815,941.21

#### 1. 长期借款明细

贷款单位	借款条件	期末余额	抵押/质押/担保
长城华西银行股份有限公司成都分行	抵押+保证	197,000,000.00	都江堰新城建设投资有限公司以位于都江堰市灌口镇高埂村四、五组都国用（2009）第 12082 号土地使用权作抵押、成都都江堰投资发展集团有限公司提供连带责任保证担保
国家开发银行四川省分行	抵押	200,000,000.00	都江堰新城建设投资有限公司以位于都江堰市蒲阳镇双魁村四组都国用（2010）第 1378 号、都江堰市蒲阳镇双魁村六组都国用（2010）第 1383 号、都江堰市蒲阳镇上游村六组都国用（2010）第 1384 号、都江堰市蒲阳镇双魁村三组都国用（2010）第 1385 号土地使用权作抵押
兴业银行股份有限公司成都都江堰支行	质押+保证	168,052,000.00	都江堰新城建设投资有限公司以对都江堰市水务局《关于都江堰城区 2.5 环内排水管网体系完善及下河排口治理工程项目政府购买服务协议书》的应收账款 67,173.22 万元作质押；都江堰兴堰投资有限公司提供连带责任保证担保
中国工商银行股份有限公司都江堰支行	保证	522,500,000.00	成都都江堰旅游集团有限责任公司提供连带责任保证担保
中国工商银行股份有限公司	保证	372,500,000.00	成都都江堰旅游集团有限责任公司提供连带



贷款单位	借款条件	期末余额	抵押/质押/担保
司都江堰支行			责任保证担保
重庆银行股份有限公司成都分行	质押+保证	562,848,430.00	都江堰新城建设投资有限公司以对都江堰张爷庙片区棚户区改造项目总价值为126,000.00万元的应收账款作质押、都江堰兴堰投资有限公司提供保证担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	保证	212,561,500.00	都江堰兴堰投资有限公司提供连带责任保证担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	保证	744,000,000.00	都江堰新城建设投资有限公司、都江堰兴市集团有限公司提供连带责任保证担保
绵阳市商业银行股份有限公司成都分行	保证	9,850,000.00	成都金控融资担保有限公司提供连带责任保证担保
中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	145,000,000.00	成都都江堰投资发展集团有限公司、成都市都江堰城市经营集团有限公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司提供连带责任保证担保
中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	50,200,000.00	成都都江堰投资发展集团有限公司、成都市都江堰城市经营集团有限公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司提供连带责任保证担保
中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	10,000,000.00	成都都江堰投资发展集团有限公司、成都市都江堰城市经营集团有限公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司提供连带责任保证担保
成都农村商业银行股份有限公司都江堰支行	保证	10,000,000.00	都江堰市城乡建设集团有限公司提供连带责任保证担保
小计	—	3,204,511,930.00	—
减：一年内到期部分	—	572,556,260.00	—
合计	—	2,631,955,670.00	—

### 注释28.应付债券

项 目	期末余额	期初余额
17 都新城 01	238,940,294.13	357,845,318.36
18 都新城 01	179,182,771.28	238,537,414.45
18 都新城 02	178,477,463.28	237,462,825.53
上海神庭资产管理有限公司	-	18,770,000.00
中博基金管理有限公司	-	15,870,000.00
漫钱（厦门）资产管理有限公司	-	15,299,980.02
天府股交中心可转债项目	-	100,000,000.00
天府股交中心可转债项目	-	100,000,000.00
2020 年资产收益权转让项目	-	425,500,000.11
2021 年资产收益权转让项目	-	499,970,001.00
2021 年天府股交（华创证券）	50,000,000.00	50,000,000.00
2022 年资产收益权转让项目第一期	499,930,000.00	-
2022 年天府股交	67,000,000.00	-
2022 年资产收益权转让项目第二期	300,000,000.00	-
2022 年资产收益权转让项目第三期	67,840,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
小 计	1,581,370,528.69	2,059,255,539.47
加：企业债券利息	19,080,799.99	24,180,641.15
减：一年内到期部分	1,174,880,243.97	1,339,234,202.32
合 计	425,571,084.71	744,201,978.30

### 1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值(万元)	发行日期	债券期限	发行金额	债券余额
17 都新城 01	60,000.00	2017-10-20	7 年	591,000,000.00	357,845,318.36
18 都新城 01	30,000.00	2018-05-03	7 年	295,500,000.00	238,537,414.45
18 都新城 02	30,000.00	2018-10-12	7 年	293,662,000.00	237,462,825.53
上海神庭资产管理有限公司	4,612.00	2018-11-30	2 年	46,120,000.00	18,770,000.00
中博基金管理有限公司	2,637.00	2019-07-26	1-2 年	26,370,000.00	15,870,000.00
漫钱（厦门）资产管理有限公司	4,196.00	2019-08-30	1-2 年	41,960,000.00	15,299,980.02
天府股交中心可转债项目	10,000.00	2020-03-27	2 年	100,000,000.00	100,000,000.00
天府股交中心可转债项目	10,000.00	2020-07-24	2 年	100,000,000.00	100,000,000.00
2020 年资产收益权转让项目	42,520.00	2020-12-17	2 年	425,200,000.00	425,500,000.11
2021 年资产收益权转让项目	50,057.50	2021-07-09	1 年	500,575,000.00	499,970,001.00
2021 年天府股交（华创证券）	5,000.00	2021-12-15	2 年	50,000,000.00	50,000,000.00
2022 年资产收益权转让项目第一期	49,993.00	2022-05-13	1 年	499,930,000.00	-
2022 年天府股交	6,700.00	2022-05-18	2 年	67,000,000.00	-
2022 年资产收益权转让项目第二期	30,000.00	2022-07-29	1 年	300,000,000.00	-
2022 年资产收益权转让项目第三期	6,784.00	2022-12-13	1 年	67,840,000.00	-
合 计	342,499.50	—	—	3,405,157,000.00	2,059,255,539.47

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	债券余额
17 都新城 01	-	23,184,000.00	1,094,975.77	120,000,000.00	238,940,294.13
18 都新城 01	-	15,617,095.89	645,356.83	60,000,000.00	179,182,771.28
18 都新城 02	-	17,681,424.66	1,014,637.75	60,000,000.00	178,477,463.28
上海神庭资产管理有限公司	-	717,903.87	-	18,770,000.00	-
中博基金管理有限公司	-	481,779.12	-	15,870,000.00	-
漫钱（厦门）资产管理有限公司	-	342,003.45	-	15,299,980.02	-
天府股交中心可转债项目	-	3,246,530.47	-	100,000,000.00	-
天府股交中心可转债项目	-	5,929,551.74	-	100,000,000.00	-
2020 年资产收益权转让项目	-	32,409,177.31	-	425,500,000.11	-
2021 年资产收益权转让项目	-	23,088,527.78	-	499,970,001.00	-

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	债券余额
2021 年天府股交(华创证券)	-	3,846,986.35	-	-	50,000,000.00
2022 年资产收益权转让项目第一期	499,930,000.00	19,345,252.01	-	-	499,930,000.00
2022 年天府股交	67,000,000.00	3,216,287.63	-	-	67,000,000.00
2022 年资产收益权转让项目第二期	300,000,000.00	9,197,189.19	-	-	300,000,000.00
2022 年资产收益权转让项目第三期	67,840,000.00	267,642.74	-	-	67,840,000.00
合计	934,770,000.00	158,571,352.21	2,754,970.35	1,415,409,981.13	1,581,370,528.69

### 注释29.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	65,656,557.43
专项应付款	660,954,327.19	977,656,026.22
合计	660,954,327.19	1,043,312,583.65

#### 1. 长期应付款明细

项目	期末余额	抵押-质押-担保
浦银金融租赁股份有限公司	9,400,000.00	都江堰兴市集团有限责任公司提供担保；都江堰市国投城市建设有限责任公司以位于都江堰学府路二段共计 11 个房产权证作抵押
浦银金融租赁股份有限公司	52,763,947.77	都江堰兴市集团有限责任公司提供担保；都江堰市国投城市建设有限责任公司以位于都江堰学府路二段共计 11 个房产权证作抵押；都江堰新城建设投资有限公司与都江堰市危旧房改造中心签订的《都江堰市幸福路片区一期棚户区改造项目政府购买服务协议》所产生的应收账款 12.00 亿元作质押
远东国际融资租赁有限公司	34,238,962.71	都江堰兴堰投资有限公司、都江堰新城建设投资有限公司提供担保；都江堰兴堰投资有限公司以位于胥家镇彩虹大道北段慧民雅居房产川(2019)0005481、5476、5468、5494、5483、5485 号房产及幸福镇彩虹大道南段兴堰逸苑川(2019)0005488 号，幸福镇宝莲路幸福家园二期，泸都家园川(2019)0005490、5491、5492、5493、5495 号房产抵押抵押
小计	96,402,910.48	—
减：一年内到期部分	96,402,910.48	—
合计	-	—

#### 2. 专项应付款明细

项目	期末余额	期初余额
污水处理 B 厂污水管网工程	23,594,375.00	23,594,375.00
灵岩山沟堤防整治工程	10,000,000.00	10,000,000.00
灵岩山沟堤道路综合改造工程	34,400,000.00	34,400,000.00
文物管理所恢复重建工程	26,620,000.00	26,620,000.00

都江堰新城建设投资有限责任公司  
2022 年度合并财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
都江堰农贸市场体系恢复重建工程	19,000,000.00	19,000,000.00
白沙河堤防整治工程	27,000,000.00	27,000,000.00
应急避难场所	8,000,000.00	8,000,000.00
检察院办公办案及专业技术用房工程	7,900,000.00	7,900,000.00
紫坪铺场镇基础设施	2,860,000.00	2,860,000.00
徐渡老垃圾填埋场封场整治工程	16,245,700.00	16,245,700.00
壹街区基础设施配套建设一期工程	31,844,498.56	31,844,498.56
壹街区二期景观绿化工程	44,087,703.24	44,087,703.24
壹街区节点景观绿化建设工程	14,885,609.40	14,885,609.40
都江堰市交通局灾后重建项目指挥部	106,781,850.00	106,781,850.00
市建设局 2015 年小城市卫星城建设补助资金	12,000,000.00	13,620,000.00
三绕北段杆管线十标弱电（通信）线路临时迁改费用	1,331,521.00	1,331,521.00
走马河片区水环境整治、蒲阳河绿道建设项目	15,000,000.00	15,000,000.00
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程（都江堰北段）通信线路迁改	7,138,892.80	7,138,892.80
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程（都江堰北段）110KV 及以下电力线	76,238,377.00	75,833,176.60
成都经济区环线高速公路德阳至都江堰段建设工程（都江堰北段）线路迁改	118,494,038.30	118,494,038.30
柳街镇红雄社区及集祥社区段金马河水毁堤防抢险工程	637,500.00	637,500.00
柳街镇顺江社区 16 组段金马河水毁堤防抢险工程	525,000.00	525,000.00
青城山镇沙沟河永益社区 2 组段水毁堤防抢险工程	360,000.00	360,000.00
新联农贸市场改造工程	150,000.00	150,000.00
坊一期地灾搬迁房 A 区总平完善工程	1,300,000.00	1,300,000.00
土储项目	4,783,973.87	4,442,171.32
公益性项目	-	347,854,000.00
天马镇旅游导视项目资金	-	920,000.00
聚源镇聚源特色街区建设资金	-	6,940,000.00
水务局 2020 年金马河水毁修复工程	-	2,048,200.00
聚源镇精华灌区文创旅游小镇项目专项资金	-	2,100,000.00
水务局 2020 年排涝渠道清掏拓宽工程	-	927,600.00
水务局汤家沟小流域水土流失综合治理工程	-	1,514,190.00
财政局天马理想村项目	-	3,300,000.00
万达持有物业电力设备电缆安装项目	34,510,000.00	-
都江堰市特殊教育学校新建教学楼项目	1,920,382.00	-
树德中学都江堰外国语实验学校运动场馆整治工程	564,906.02	-
青城前山景区月城湖栈道维修工程	100,000.00	-
都江堰芒城片区地块电力迁改	12,680,000.00	-
合 计	660,954,327.19	977,656,026.22

**注释30.其他非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	24,000,000.00	226,666,666.68
信用借款	-	600,000,000.00
抵押+保证借款	53,000,000.00	777,803,752.92
质押+保证借款	291,600,000.00	495,300,000.00
小 计	368,600,000.00	2,099,770,419.60
减：一年内到期部分	342,000,000.00	1,723,531,456.89
合 计	26,600,000.00	376,238,962.71

**1. 其他非流动负债明细**

项 目	期末余额	抵押-质押-担保
雪松国际信托股份有限公司	53,000,000.00	都江堰兴堰投资有限公司、都江堰市小城镇建设投资有限责任公司、都江堰兴市集团有限责任公司以房产作抵押；成都都江堰投资发展集团有限公司提供连带责任保证担保
五矿国际信托有限公司	291,600,000.00	都江堰新城建设投资有限责任公司享有对都江堰市国投城市建设有限责任公司 601,000,000.00 元的债权作质押，都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰投资发展集团有限公司提供连带责任保证担保
成都锦融小额贷款有限责任公司	24,000,000.00	成都都江堰投资发展集团有限公司提供连带责任保证担保
小 计	368,600,000.00	—
减：一年内到期部分	342,000,000.00	—
合 计	26,600,000.00	—

**注释31.实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
成都都江堰投资发展集团有限公司	520,000,000.00	100.00	-	520,000,000.00	-	100.00
都江堰市城乡建设集团有限公司	-	-	520,000,000.00	-	520,000,000.00	100.00
合 计	520,000,000.00	100.00	520,000,000.00	-	520,000,000.00	100.00

注：根据 2022 年 8 月 19 日成都都江堰投资发展集团有限公司董事会会议纪要《第一届董事会第 85 次会议纪要》，将原成都都江堰投资发展集团有限公司持有的都江堰新城建设投资有限责任公司 100.00% 股权无偿划转至都江堰市城乡建设集团有限公司。

**注释32.资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	4,923,184,102.62	4,439,985.44	485,173,975.15	4,442,450,112.91
合 计	4,923,184,102.62	4,439,985.44	485,173,975.15	4,442,450,112.91
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

注 1：根据 2022 年 8 月 19 日成都都江堰投资发展集团有限公司董事会会议纪要《第一届董事会第 85 次会议纪要》，将本公司持有的都江堰市城乡建设集团有限公司 100.00% 股权无偿划转至成都都江堰投资发展集团有限公司，资本公积减少 174,178,044.52 元；

注 2：2022 年都江堰市睿都资产管理中心（有限合伙）将持有的都江堰市城睿土地整理有限公司 48.80% 股权转让给本公司，导致资本公积减少 310,995,930.63 元；

注 3：2022 年都江堰弘业乡村发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）对都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司增资，增资扩股导致资本公积增加 4,439,985.44 元。

### 注释33.其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
将重分类进损益的其他综合收益	619,356,218.79	619,356,218.79

### 注释34.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	172,268,475.46	14,735,357.45	-	187,003,832.91
任意盈余公积金	-	-	-	-
合 计	172,268,475.46	14,735,357.45	-	187,003,832.91

### 注释35.未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,714,284,992.90	1,603,525,353.37
调整期初未分配利润合计数（调整+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,714,284,992.90	1,603,525,353.37
加：本期归属于母公司所有者的利润	156,856,974.08	156,535,810.40
减：提取法定盈余公积	14,735,357.45	16,886,170.87
应付普通股股利	38,000,000.00	28,890,000.00
期末未分配利润	1,818,406,609.53	1,714,284,992.90

### 注释36.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



都江堰新城建设投资有限公司  
2022 年度合并财务报表附注

	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	983,305,656.49	824,737,602.06	1,079,547,966.10	877,562,650.35
工程项目收入	227,334,071.93	185,124,954.80	186,210,686.44	151,636,948.29
租金等业务	18,851,384.35	3,340,984.11	17,513,032.37	3,232,438.69
房产销售	14,009,759.76	12,993,908.93	20,521,956.63	13,447,103.71
土地整理业务	434,349,035.09	358,988,243.05	349,207,530.94	293,647,072.00
粮油肉蛋销售	-	-	70,814,628.66	61,260,751.36
砂石销售	27,245,476.16	27,243,342.48	158,000,869.32	117,861,024.03
资产转让	173,000,000.00	148,723,159.84	257,000,000.00	218,108,848.92
来料加工	-	-	18,769,827.78	18,368,463.35
咨询服务	-	-	1,509,433.96	-
建材销售	88,515,929.20	88,323,008.85	-	-
2. 其他业务小计	2,433,962.26	218,254.69	15,873,798.87	16,744,000.17
合 计	985,739,618.75	824,955,856.75	1,095,421,764.97	894,306,650.52

注释37.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,734,899.46	2,428,584.55
房产税	2,024,062.30	1,601,083.28
土地使用税	1,680,928.81	1,684,580.53
教育费附加	1,172,099.79	1,013,506.40
印花税	1,068,849.09	511,768.84
地方教育费附加	781,399.84	675,670.94
土地增值税	536,417.32	995,648.28
合 计	9,998,656.61	8,910,842.82

注释38.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	1,011,045.45
业务招待及广告宣传费	-	1,458,550.61
办公及检测、设计安装、中介服务费	-	276,288.31
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	-	699,309.09
合 计	-	3,445,193.46

注释39.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,446,313.02	10,154,270.61

项 目	本期发生额	上期发生额
管理服务费	2,000,000.00	-
中介机构费用	590,794.12	2,510,388.46
其他费用	577,591.07	2,783,180.92
办公费	388,027.90	205,375.81
折旧费	356,979.61	1,818,663.28
车辆使用费	194,916.19	74,209.26
业务招待费	125,252.62	135,515.00
差旅费	6,500.00	22,717.67
摊销费	-	67,112.91
合 计	11,686,374.53	17,771,433.92

#### 注释40.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,673,100.59	38,824,757.17
减：利息收入	209,461.98	448,865.31
其他	1,274,957.61	6,580,633.96
合 计	15,738,596.22	44,956,525.82

#### 注释41.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性补贴	100,000,000.00	134,675,000.00
互动奖补资金	4,056,000.00	5,000,000.00
融资奖励	100,000.00	-
个税手续费返还	998.02	1,303.69
稳岗补贴	-	183,026.00
失业动态监测款	-	1,200.00
合 计	104,156,998.02	139,860,529.69

#### 注释42.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,236,362.51	-
持有期取得的投资收益	52,534,000.00	26,267,000.00
合 计	51,297,637.49	26,267,000.00

#### 注释43.公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产公允价值	-5,613,566.33	1,131,655.45
合 计	-5,613,566.33	1,131,655.45

#### 注释44.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,193.04	-692,429.57
合 计	36,193.04	-692,429.57

#### 注释45.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	5,137.68	1,883.16
合 计	5,137.68	1,883.16

#### 注释46.营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款	7,550.00	22,719.10
违约赔偿	100,000.00	26,935.70
其他	1.35	187,262.76
合 计	107,551.35	236,917.56

#### 注释47.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	14,351,693.39	13,914,558.49
其他	600.00	617.12
合 计	14,352,293.39	13,915,175.61

#### 注释48.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,950,065.12	89,572,818.33
递延所得税费用	-1,394,343.32	278,736.90
合 计	55,555,721.80	89,851,555.23

#### 注释49.现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

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	203,442,070.70	189,069,943.88
加: 信用减值损失	-36,193.04	692,429.57
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	325,290.56	8,152,461.67
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	54,263.57	56,440.61
长期待摊费用摊销	-	814,566.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-5,137.68	-1,883.16
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	5,613,566.33	-1,131,655.45
财务费用(收益以“-”填列)	15,869,138.02	38,824,757.17
投资损失(收益以“-”填列)	-51,297,637.49	-26,267,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	9,048.26	-4,176.96
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-1,403,391.58	282,913.86
存货的减少(增加以“-”填列)	-158,629,323.70	210,172,386.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-752,872,179.40	88,830,517.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,369,819,394.44	617,825,691.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,630,888,908.99	1,127,317,393.12
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,436,386.78	81,037,022.62
减: 现金的期初余额	81,037,022.62	118,856,531.48
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	-57,600,635.84	-37,819,508.86

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	23,436,386.78	81,037,022.62
其中: 库存现金	3,544.20	35,926.20
可随时用于支付的银行存款	23,432,842.58	81,001,096.42
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,436,386.78	81,037,022.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

#### 注释50.所有权或使用权受到制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	20,501,454.45	借款质押、银行承兑汇票保证金
应收账款	51,709,560.52	借款质押
其他应收款	1,157,055,769.65	借款质押
存货	929,633,517.77	借款抵押
投资性房地产	849,765,800.00	借款抵押
固定资产	2,119,651.82	借款抵押
无形资产	637,596.89	借款抵押
合 计	3,011,423,351.10	—

### 七、合并范围的变更

#### 1. 非同一控制下企业合并

本年度无非同一控制下企业合并情况。

#### 2. 同一控制下企业合并

本年度无同一控制下企业合并情况。

#### 3. 反向购买

本年度无反向购买情况。

#### 4. 处置子公司

本年度无处置子公司情况。

#### 5. 其他原因的合并范围变动

根据 2022 年 8 月 19 日成都都江堰投资发展集团有限公司董事会会议纪要《第一届董事会第 85 次会议纪要》，将本公司持有的都江堰市城乡建设集团有限公司（原都江堰市精华润源农业投资有限公司）100.00%股权（即 2021 年 12 月 31 日账面净资产价值）无偿划转至

成都都江堰投资发展集团有限公司,本报告期都江堰市城乡建设集团有限公司及其子公司都江堰市润茂实业有限公司、四川润熹供应链管理有限公司不在纳入合并范围,本期合并范围减少 3 家。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

序号	企业名称	级次	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
1	都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	2	84.091	84.091	投资设立
2	都江堰市城睿土地整理有限公司	2	100.00	100.00	投资设立
3	都江堰市城盛土地整理有限责任公司	2	0.50	100.00	投资设立
4	都江堰市建工建材有限责任公司	2	100.00	100.00	投资设立

注:2016 年 10 月 17 日都江堰市浦新资产管理中心(有限合伙)与本公司共同出资设立都江堰市城盛土地整理有限责任公司,按实际出资金额本公司持股 0.50%,都江堰市浦新资产管理中心(有限合伙)将所持股份对应的表决权全部委托本公司行使,因此本公司将都江堰市城盛土地整理有限责任公司纳入合并范围。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

在合营企业或联营企业中的权益详见附注六、注释 8 长期股权投资。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司相关信息

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
都江堰市城乡建设集团有限公司	都江堰市	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	100,000.00	100.00	100.00

#### 2. 子公司有关信息详见附注八、在其他主体中的权益。

#### 3. 本企业的合营企业、联营企业有关信息详见附注六、注释 8 长期股权投资。

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
都江堰兴市集团有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都都江堰旅游集团有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都市青城山都江堰旅游股份有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市古堰影像有限责任公司	受同一集团公司控制的公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都市青都文化发展有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰兴旅商业管理有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰岷江水务集团有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰兴市污水处理有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰兴市市政设施管理有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰岷水建筑安装工程有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市天府源建筑材料有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市岷江投资经营有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都彼渡实业有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都市都江堰文旅集团有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都市每日都江堰文化传播有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市阳光旅游发展有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都市都江堰国际旅行社有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市都江堰旅游商务有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市安泰旅游项目投资有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市滨江文娱投资有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰新城幸福建设有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰兴堰投资有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市易泊停车管理有限公司	受同一集团公司控制的公司
成都兴堰旅游投资有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市城市建设投资开发有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰城运发展建设有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰紫气东来城市管理有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市正丰人力资源服务有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市城营管理服务有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市国投城市建设有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都丽景酒店有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市城乡建设集团有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市润茂实业有限公司	受同一集团公司控制的公司
四川润熹供应链管理有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰产城实业集团有限公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
都江堰市金信融资担保有限责任公司	受同一集团公司控制的公司
成都都江堰众康供应链管理有限公司	受同一集团公司控制的公司

(二) 关联方交易情况

1. 关联方为本单位提供担保

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额
成都都江堰投资发展集团有限公司	都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	2022-06-28	2023-06-28	10,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	2022-12-02	2023-12-02	10,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司	都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	2022-12-05	2041-10-20	145,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司	都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	2022-10-21	2041-10-20	50,200,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司	都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	2022-12-29	2041-10-20	10,000,000.00
都江堰市城乡建设集团有限公司	都江堰市城脊土地整理有限公司	2022-12-22	2024-12-21	10,000,000.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	都江堰市建工建材有限责任公司	2022-03-03	2023-03-01	4,990,000.00
都江堰新城建设投资有限公司、都江堰兴堰投资有限公司	都江堰市建工建材有限责任公司	2022-09-29	2023-09-28	20,000,000.00
都江堰新城建设投资有限公司、都江堰兴堰投资有限公司	都江堰市建工建材有限责任公司	2018-01-08	2023-01-08	34,238,962.71
都江堰新城建设投资有限公司、都江堰兴市集团有限责任公司	都江堰市建工建材有限责任公司	2020-03-30	2028-03-20	744,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	都江堰新城建设投资有限公司	2021-06-29	2023-06-27	197,000,000.00
都江堰兴堰投资有限公司	都江堰新城建设投资有限公司	2017-06-13	2026-12-20	168,052,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰新城建设投资有限公司	2018-01-01	2027-12-06	522,500,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	都江堰新城建设投资有限公司	2018-01-01	2027-11-24	372,500,000.00
都江堰兴堰投资有限公司	都江堰新城建设投资有限公司	2018-06-27	2028-06-26	562,848,430.00
都江堰兴堰投资有限公司	都江堰新城建设投资有限公司	2016-08-05	2026-08-04	212,561,500.00
成都都江堰投资发展集团有限公司、都江堰兴堰投资有限公司、都江堰市小城镇建设投资有限责任公司、都江堰兴市集团有限责任公司	都江堰新城建设投资有限公司	2021-11-05	2024-03-25	53,000,000.00
都江堰兴堰投资有限公司、成都都江堰投资发展集团有限公司	都江堰新城建设投资有限公司	2021-04-30	2023-06-30	291,600,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	都江堰新城建设投资有限公司	2022-01-19	2024-01-18	24,000,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司	都江堰新城建设投资有限公司	2016-11-18	2023-05-21	9,400,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司	都江堰新城建设投资有限公司	2018-05-31	2023-05-21	52,763,947.77
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司、都江堰兴堰投资有限公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司	都江堰新城建设投资有限公司	2021-12-15	2023-12-15	50,452,054.79
成都都江堰投资发展集团有限公司、都江堰兴堰投资有限公司、都江堰兴市集团有限责任公司、都江堰市国投城市建设有限责任公司	都江堰新城建设投资有限公司	2022-05-18	2024-05-18	67,696,065.75

## 2. 本单位为关联方提供担保

单位名称	担保起始日	担保到期日	担保余额
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-04-01	2025-03-31	598,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-11-16	2024-11-15	199,500,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-04-02	2023-04-02	300,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-10-11	2023-10-11	400,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-10-27	2023-10-26	100,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-12-29	2023-12-28	300,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2020-09-16	2023-09-15	168,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2020-09-30	2023-09-29	83,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2021-03-25	2024-03-24	84,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-06-16	2023-06-15	200,000,000.00
成都都江堰投资发展集团有限公司	2022-09-23	2023-09-19	160,000,000.00
都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	2022-03-09	2024-03-23	150,000,000.00
都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	2021-12-30	2031-12-27	189,000,000.00
都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	2022-12-07	2023-12-06	300,000,000.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	2016-08-25	2026-08-24	134,848,227.78
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	2016-09-28	2026-08-24	200,000,000.00
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	2016-12-16	2026-08-24	15,151,772.22
都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	2021-04-30	2024-04-30	88,000,000.00
都江堰市国投城市建设有限责任公司	2016-12-16	2026-12-15	573,400,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	2017-08-30	2032-08-16	605,500,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	2022-05-13	2024-11-13	300,000,000.00
成都都江堰旅游集团有限责任公司	2018-06-01	2023-06-01	32,060,799.42
成都都江堰旅游集团有限责任公司	2018-03-20	2023-03-19	500,000,000.00
都江堰兴堰投资有限公司	2017-08-18	2027-08-17	75,000,000.00
都江堰兴堰投资有限公司	2019-10-31	2026-11-01	566,328,767.12
都江堰市天府源建筑材料有限公司	2022-09-26	2023-09-19	20,000,000.00
都江堰岷江水务集团有限公司	2021-04-30	2024-04-30	78,740,928.18
都江堰岷江水务集团有限公司	2021-06-28	2024-06-28	26,246,976.06
都江堰岷江水务集团有限公司	2022-09-26	2023-09-19	20,000,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2022-01-04	2024-05-27	278,300,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2021-01-20	2024-01-19	400,000,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2021-03-19	2024-03-18	100,000,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2021-03-30	2024-03-29	1,000,000,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2021-11-30	2023-11-30	65,000,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2021-06-25	2023-08-26	30,800,000.00

单位名称	担保起始日	担保到期日	担保余额
都江堰兴市集团有限责任公司	2017-03-22	2023-03-19	485,500,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2021-02-26	2024-03-01	335,000,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2016-06-29	2026-05-29	182,730,000.00
都江堰兴市集团有限责任公司	2017-01-12	2031-12-31	244,000,000.00
都江堰市城乡建设集团有限公司	2022-03-17	2037-03-13	213,046,121.90
都江堰市城乡建设集团有限公司	2022-07-28	2027-06-30	128,000,000.00
都江堰市城乡建设集团有限公司	2022-10-08	2027-09-20	225,000,000.00
都江堰市城乡建设集团有限公司	2022-12-13	2023-12-08	250,000,000.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额
其他应收款	成都都江堰旅游集团有限责任公司	30,000,000.00
其他应收款	成都都江堰投资发展集团有限公司	262,700,000.00
其他应收款	成都兴堰旅游投资有限公司	1,968.62
其他应收款	都江堰产城实业有限公司	880,252.72
其他应收款	都江堰城运发展建设有限公司	3,048.96
其他应收款	都江堰岷江水务集团有限公司	24,455.96
其他应收款	都江堰市城市建设投资开发有限公司	15,000.00
其他应收款	都江堰市城乡建设集团有限公司	125,100,000.00
其他应收款	都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	4,972,007.30
其他应收款	都江堰市国投城市建设有限责任公司	1,157,055,769.65
其他应收款	都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	43,561,409.34
其他应收款	都江堰市易泊停车管理有限公司	12,500.00
其他应收款	都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	42,500.00
其他应收款	都江堰新城幸福建设有限公司	9,175,400.00
其他应收款	都江堰兴市集团有限责任公司	27,000.00
其他应收款	都江堰兴堰投资有限公司	355,433,647.03
其他应收款	都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	470,948,753.35
	合计	2,459,953,712.93

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	成都都江堰投资发展集团有限公司	4,410,849,025.00
其他应付款	成都丽景酒店有限公司	4,690,956.83
其他应付款	成都市都江堰文旅集团有限责任公司	49,766,666.67
其他应付款	都江堰市城乡建设集团有限公司	1,863,851,313.31

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	都江堰市工业集中发展建设投资有限责任公司	979,169.73
其他应付款	都江堰市国投城市建设有限责任公司	287,322.32
其他应付款	都江堰市润茂实业有限公司	213,605,000.00
其他应付款	都江堰市天府源建筑材料有限公司	64,324,550.00
其他应付款	都江堰市易泊停车管理有限公司	30,636,894.02
其他应付款	都江堰兴市集团有限责任公司	162,502,278.41
其他应付款	都江堰兴堰投资有限公司	917,518.25
合 计		6,802,410,694.54

## 十、或有事项

### (一) 或有负债

#### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供担保：

单位名称	担保起始日	担保到期日	担保余额
都江堰市第二人民医院	2022-12-05	2023-12-04	60,000,000.00
都江堰市第二人民医院	2022-06-20	2023-06-19	20,000,000.00
都江堰市妇幼保健院	2022-02-11	2023-02-10	25,000,000.00
成都蒲汇实业有限公司	2022-01-25	2023-01-24	4,990,000.00
成都蒲汇实业有限公司	2022-03-17	2023-03-17	5,000,000.00
都江堰绿林竹业有限公司	2022-01-12	2023-01-11	4,900,000.00

注：本单位为关联方提供担保详见本附注“九、（二）、2. 本单位为关联方提供担保”。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,656,197.00

账 龄	期末余额
1 至 2 年（含 2 年）	201,046,495.03
2 至 3 年（含 3 年）	275,520,968.63
3 至 4 年（含 4 年）	214,651,492.18
4 至 5 年（含 5 年）	291,773,096.00
5 年以上	1,607,040,655.13
小 计	2,662,688,903.97
减：坏账准备	1,063,909.71
合 计	2,661,624,994.26

## 2. 应收账款分类

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,662,688,903.97	100.00	1,063,909.71	0.04
合 计	2,662,688,903.97	100.00	1,063,909.71	0.04

续：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,938,248,637.32	100.00	1,100,102.75	0.04
合 计	2,938,248,637.32	100.00	1,100,102.75	0.04

(1) 单项计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月）	544,065.87	-	-	-	-	-
6 个月至 1 年（含 1 年）	-	5.00	-	-	5.00	-
1 至 2 年（含 2 年）	-	10.00	-	361,930.35	10.00	36,193.04
2 至 3 年（含 3 年）	-	20.00	-	-	20.00	-
3 至 4 年（含 4 年）	-	30.00	-	-	30.00	-
4 至 5 年（含 5 年）	-	50.00	-	-	50.00	-
5 年以上	1,063,909.71	100.00	1,063,909.71	1,063,909.71	100.00	1,063,909.71



账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	1,607,975.58	—	1,063,909.71	1,425,840.06	—	1,100,102.75

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

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	2,627,380,152.86	-	2,936,822,797.26	-
组合 3：关联方组合	-	-	-	-
组合 5：其他组合	33,700,775.53	-	-	-
合 计	2,661,080,928.39	-	2,936,822,797.26	-

3. 按欠款方归集的期末主要应收账款情况

债务单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
都江堰市财政局	2,267,571,686.63	85.16	-
合 计	2,267,571,686.63	85.16	-

注释2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,970,397,062.07	2,638,663,288.46
合 计	2,970,397,062.07	2,638,663,288.46

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	727,956,752.99
1 至 2 年 (含 2 年)	664,935,869.48
2 至 3 年 (含 3 年)	373,284,587.95
3 至 4 年 (含 4 年)	413,793,246.98
4 至 5 年 (含 5 年)	534,485,346.52
5 年以上	255,941,258.15
小 计	2,970,397,062.07
减：坏账准备	-
合 计	2,970,397,062.07

2. 其他应收款分类

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,970,397,062.07	100.00	-	-
合计	2,970,397,062.07	100.00	-	-

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,638,663,288.46	100.00	-	-
合计	2,638,663,288.46	100.00	-	-

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收

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	864,742,890.43	-	643,250,659.05	-
组合 3：关联方组合	2,046,161,688.95	-	1,940,763,054.17	-
组合 4：职工借款及押金保证金组合	30,218,059.04	-	36,934,139.39	-
组合 5：其他组合	29,274,423.65	-	17,715,435.85	-
合计	2,970,397,062.07	-	2,638,663,288.46	-

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务单位名称	账面余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
都江堰市国投城市建设有限责任公司	1,157,055,769.65	38.95	-
都江堰市财政局	657,072,933.91	22.12	-
都江堰智慧城市运营建设发展集团有限公司	449,983,236.67	15.15	-
都江堰兴堰投资有限公司	355,433,647.03	11.97	-
都江堰市小城镇建设投资有限责任公司	43,561,409.34	1.47	-
合计	2,663,106,996.60	89.66	-

## 注释3. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

都江堰新城建设投资有限公司  
2022 年度合并财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,442,806,298.17	925,000,000.00	187,619,643.17	2,180,186,655.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	23,162,623.75	-	1,236,362.51	21,926,261.24
小 计	1,465,968,921.92	925,000,000.00	188,856,005.68	2,202,112,916.24
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	1,465,968,921.92	925,000,000.00	188,856,005.68	2,202,112,916.24

2. 长期股权投资明细

被投资单位	持股比 例 (%)	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
一、子公司	-	-	-	-	-	-
都江堰市建工建材 有限责任公司	100.00	1,032,186,655.00	-	-	-	-
都江堰市城乡建设 集团有限公司	100.00	187,619,643.17	-	187,619,643.17	-	-
都江堰市城脊土地 整理有限公司	100.00	20,000,000.00	625,000,000.00	-	-	-
都江堰市城盛土地 整理有限责任公司	0.50	3,000,000.00	-	-	-	-
都江堰城恒乡村振 兴投资发展有限公 司	84.09	200,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-
小 计	-	1,442,806,298.17	925,000,000.00	187,619,643.17	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-
都江堰宝瓶旅游开 发有限责任公司	49.00	-	-	-	-	-
四川都江堰丰年旅 游文化有限公司	25.00	-	-	-	-	-
都江堰新城里兹旅 游投资管理有限公 司	49.00	14,792,623.75	-	-	-60,765.49	-
都江堰市新源旅游 开发有限责任公司	33.00	6,600,000.00	-	-	198,910.10	-
都江堰圣源水业有 限责任公司	15.00	1,770,000.00	-	-	-1,374,507.12	-
小 计	-	23,162,623.75	-	-	-1,236,362.51	-
合 计	-	1,465,968,921.92	925,000,000.00	187,619,643.17	-1,236,362.51	-

续：

被投资单位	本年增减变动				期末余额	期末减值准 备余额
	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		

都江堰新城建设投资有限责任公司  
2022 年度合并财务报表附注

被投资单位	本年增减变动				期末余额	期末减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司	-	-	-	-	-	-
都江堰市建工建材有限责任公司	-	-	-	-	1,032,186,655.00	-
都江堰市城乡建设集团有限公司	-	-	-	-	-	-
都江堰市城脊土地整理有限公司	-	-	-	-	645,000,000.00	-
都江堰市城盛土地整理有限责任公司	-	-	-	-	3,000,000.00	-
都江堰城恒乡村振兴投资发展有限公司	-	-	-	-	500,000,000.00	-
小 计	-	-	-	-	2,180,186,655.00	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-
都江堰宝瓶旅游开发有限责任公司	-	-	-	-	-	-
四川都江堰丰年旅游文化有限公司	-	-	-	-	-	-
都江堰新城里兹旅游投资管理有限公司	-	-	-	-	14,731,858.26	-
都江堰市新源旅游开发有限责任公司	-	-	-	-	6,798,910.10	-
都江堰圣源水业有限责任公司	-	-	-	-	395,492.88	-
小 计	-	-	-	-	21,926,261.24	-
合 计	-	-	-	-	2,202,112,916.24	-

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	432,574,831.33	350,183,007.68	482,755,109.40	386,425,339.61
代建业务	227,334,071.93	185,124,954.80	186,210,686.44	151,636,948.29
租金等业务	18,230,999.64	3,340,984.11	17,513,032.37	3,232,438.69
房产销售	14,009,759.76	12,993,908.93	20,521,956.63	13,447,103.71
土地转让	173,000,000.00	148,723,159.84	257,000,000.00	218,108,848.92
咨询服务	-	-	1,509,433.96	-
2. 其他业务小计	-	-	757,047.19	-
合 计	432,574,831.33	350,183,007.68	483,512,156.59	386,425,339.61

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额

都江堰新城建设投资有限责任公司  
2022 年度合并财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,236,362.51	-
子公司上交利润	52,534,000.00	26,267,000.00
合 计	51,297,637.49	26,267,000.00

都江堰新城建设投资有限责任公司

二〇二三年四月二十五日

