

# 内江兴元实业集团有限责任公司

## 审计报告

中喜财审 2023S01173 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn





## 审 计 报 告

中喜财审 2023S01173 号

内江兴元实业集团有限责任公司：

### 一、审计意见

我们审计了内江兴元实业集团有限责任公司（以下简称“兴元公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴元公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估兴元公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴元公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴元公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴元公司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





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

计报告中提请报表使用者注意合并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兴元公司不能持续经营。

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

(6) 就兴元公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六日





# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：内江兴元实业集团有限责任公司

单位：元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	728,638,211.85	575,442,780.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	1,665,934,314.41	1,737,854,573.93
应收款项融资			
预付款项	六（三）	805,776,238.81	493,009,151.43
其他应收款	六（四）	976,386,651.01	879,700,212.36
存货	六（五）	2,257,295,019.38	2,224,235,570.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（六）	5,070,000.00	
其他流动资产	六（七）	300,000,848.67	295,824,959.62
流动资产合计		6,739,101,284.13	6,206,067,247.72
非流动资产：			
债权投资	六（八）	301,830,000.00	16,900,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六（九）	3,862,800.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（十）	3,502,308,102.36	3,324,031,192.29
固定资产	六（十一）	12,305,578.04	13,097,037.22
在建工程	六（十二）	268,541,585.86	167,400,684.67
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	六（十三）	194,495.50	238,532.14
递延所得税资产	六（十四）	846,079.40	663,460.38
其他非流动资产	六（十五）	141,390,468.20	208,856,791.86
非流动资产合计		4,231,279,109.36	3,734,187,698.56
资产总计		10,970,380,393.49	9,940,254,946.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈杰  
5110025034380

苏敏

苏敏





## 合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位: 内江兴元实业集团有限责任公司

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	六(十六)	994,850,000.00	372,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六(十七)	67,100,000.00	
应付账款	六(十八)	239,259,222.84	189,111,100.18
预收款项			
合同负债	六(十九)	78,427,107.28	2,353,936.11
应付职工薪酬	六(二十)	555,789.99	642,800.00
应交税费	六(二十一)	586,129,262.27	531,644,537.43
其他应付款	六(二十二)	1,285,116,610.79	1,276,798,147.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六(二十三)	601,240,000.00	360,140,000.00
其他流动负债	六(二十四)	9,981,647.05	24,456,187.30
流动负债合计		3,862,659,640.22	2,757,346,708.18
非流动负债:			
长期借款	六(二十五)	217,794,912.55	212,151,508.50
应付债券	六(二十六)	582,763,284.91	296,281,847.35
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六(二十七)	151,042,405.73	164,419,912.34
其他非流动负债	六(二十八)	572,950,000.00	856,330,000.00
非流动负债合计		1,524,550,603.19	1,529,183,268.19
负债合计		5,387,210,243.41	4,286,529,976.37
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	六(二十九)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六(三十)	3,571,580,627.91	3,773,295,356.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(三十一)	113,549,394.83	113,549,394.83
未分配利润	六(三十二)	1,695,965,663.54	1,564,849,940.25
归属于母公司所有者权益合计		5,581,095,686.28	5,651,694,691.43
少数股东权益		2,074,463.80	2,030,278.48
所有者权益(或股东权益)合计		5,583,170,150.08	5,653,724,969.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,970,380,393.49	9,940,254,946.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈杰

5116025934382

苏敏

苏敏





# 合并利润表

会合02表  
单位：元

编制单位：内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	六（三十三）	990,432,202.10	595,757,171.13
减：营业成本	六（三十三）	741,327,636.97	409,633,886.93
税金及附加	六（三十四）	9,986,135.13	10,228,250.99
销售费用	六（三十五）	316,449.24	51,440.55
管理费用	六（三十六）	10,499,021.36	11,125,055.59
研发费用			
财务费用	六（三十七）	125,913,121.27	95,014,159.77
其中：利息费用		124,284,086.67	68,825,836.23
利息收入		16,519,312.12	1,378,430.58
加：其他收益	六（四十一）	122,281,917.49	99,876,710.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六（四十）	9,799,173.69	17,207,287.56
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（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（三十九）	-53,985,026.80	-22,575,287.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十八）	-723,314.06	-523,341.40
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（四十二）	-6,492.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,756,096.42	163,689,746.39
加：营业外收入	六（四十三）	5,205.44	1,852.34
减：营业外支出	六（四十四）	285.26	117,054.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		179,761,016.60	163,574,543.77
减：所得税费用	六（四十五）	46,864,707.99	41,310,943.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,896,308.61	122,263,600.41
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,896,308.61	122,263,600.41
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）		132,852,123.29	121,700,366.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		44,185.32	563,234.11
五、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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		132,896,308.61	122,263,600.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		132,896,308.61	122,263,600.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈杰  
5110025034382

苏敏

苏敏







## 合并现金流量表

会合03表

单位：元

编制单位：内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,250,776,587.99	380,822,948.09
收到的税费返还		6,211.48	
收到的其他与经营活动有关的现金		1,620,896,014.53	1,176,762,634.78
经营活动现金流入小计		2,871,678,814.00	1,557,585,582.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,043,100,246.62	685,704,587.16
支付给职工以及为职工支付的现金		13,799,235.23	14,549,275.69
支付的各项税费		29,688,405.30	18,933,277.44
支付的其他与经营活动有关的现金		1,634,148,738.93	748,270,639.83
经营活动现金流出小计		2,720,736,626.08	1,467,457,780.12
经营活动产生的现金流量净额		150,942,187.92	90,127,802.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		218,309,245.94	229,690,754.06
取得投资收益收到的现金		4,295,976.61	1,183,287.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
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		51,675,817.20	547,280,000.00
投资活动现金流入小计		274,281,039.75	778,154,041.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,927,475.94	560,012,495.28
投资支付的现金		223,955,660.00	214,215,871.00
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		290,720,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,072,603,135.94	824,228,366.28
投资活动产生的现金流量净额		-798,322,096.19	-46,074,324.66
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		1,232,783,404.05	829,351,508.50
△发行债券收到的现金		496,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		347,512,315.37	765,780,000.00
筹资活动现金流入小计		2,076,995,719.42	1,595,131,508.50
偿还债务支付的现金		977,310,000.00	762,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,288,233.94	183,577,758.99
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		343,672,145.67	588,828,082.78
筹资活动现金流出小计		1,521,270,379.61	1,534,705,841.77
筹资活动产生的现金流量净额		555,725,339.81	60,425,666.73
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		-91,654,568.46	104,479,144.82
加：期初现金及现金等价物余额		225,442,780.31	120,963,635.49
六、期末现金及现金等价物余额		133,788,211.85	225,442,780.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈杰

5116025034082

苏敏

苏敏



# 合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表  
单位:元

编制单位: 内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	归属于母公司所有者(股东)权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	
一、上年年末余额	200,000,000.00	3,773,295,356.35				113,549,394.83	1,564,849,940.25	5,651,694,691.43	5,653,724,969.91
加:会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	200,000,000.00	3,773,295,356.35				113,549,394.83	1,564,849,940.25	5,651,694,691.43	5,653,724,969.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-201,714,728.44					131,115,723.29	-70,599,005.15	-70,554,819.83
(一) 综合收益总额							132,852,123.29	132,852,123.29	132,896,308.61
(二) 所有者投入和减少资本		-201,714,728.44						-201,714,728.44	-201,714,728.44
1.所有者投入普通股									
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		-201,714,728.44						-201,714,728.44	-201,714,728.44
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积							-1,736,400.00	-1,736,400.00	-1,736,400.00
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配							-1,736,400.00	-1,736,400.00	-1,736,400.00
4.其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00	3,571,580,627.91				113,549,394.83	1,695,965,663.54	5,581,095,686.28	5,583,170,150.08

法定代表人:

陈杰

主管会计工作负责人:

苏敏

会计机构负责人:

苏敏





# 合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

单位:元

编制单位: 内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	归属于母公司所有者(股东) 权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	
一、上年年末余额	200,000,000.00	3,912,033,835.03				113,549,394.83	1,456,509,099.39	5,682,092,329.25	5,683,559,373.62
加:会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	200,000,000.00	3,912,033,835.03				113,549,394.83	1,456,509,099.39	5,682,092,329.25	5,683,559,373.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-138,738,478.68					108,340,840.86	-30,397,637.82	-29,834,403.71
(一) 综合收益总额							121,700,366.30	121,700,366.30	122,263,600.41
(二) 所有者投入和减少资本		-138,738,478.68						-138,738,478.68	-138,738,478.68
1.所有者投入普通股									
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		-138,738,478.68						-138,738,478.68	-138,738,478.68
(三) 利润分配							-13,359,525.44	-13,359,525.44	-13,359,525.44
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							-13,359,525.44	-13,359,525.44	-13,359,525.44
4.其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00	3,773,295,356.35				113,549,394.83	1,564,849,940.25	5,651,694,691.43	5,653,724,969.91

主管会计工作负责人:

陈杰

会计机构负责人:

苏敏

法定代表人:

陈杰





资产负债表

会企01表

编制单位：内江兴元实业集团有限责任公司

单位：元

资 产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		526,413,859.54	424,643,680.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	1,516,678,440.21	1,554,608,106.97
应收款项融资			
预付款项		116,473,261.58	224,832,880.86
其他应收款	十二（二）	1,743,221,824.56	1,715,316,144.00
存货		2,241,003,012.04	2,224,235,570.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,070,000.00	
其他流动资产		294,406,323.96	291,322,404.47
流动资产合计		6,443,266,721.89	6,434,958,786.92
非流动资产：			
债权投资		301,830,000.00	16,900,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	242,141,302.95	52,141,302.95
其他权益工具投资		3,862,800.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,016,096,628.22	3,188,837,750.69
固定资产		2,037,025.67	2,374,039.38
在建工程		268,284,289.68	166,731,526.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,236,998.00	5,202,043.84
其他非流动资产		141,390,468.20	205,840,468.20
非流动资产合计		3,980,879,512.72	3,641,027,131.48
资产总计		10,424,146,234.61	10,075,985,918.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

苏敏

会计机构负责人：

苏敏







## 资 产 负 债 表 (续)

会企01表

编制单位: 内江兴元实业集团有限责任公司

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		693,000,000.00	198,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		40,000,000.00	
应付账款		192,732,944.40	162,232,454.96
预收款项			
合同负债		846,055.14	638,810.48
应付职工薪酬			
应交税费		540,363,635.19	493,130,434.97
其他应付款		1,355,790,518.03	1,684,223,805.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		601,240,000.00	360,140,000.00
其他流动负债		42,302.76	24,371,940.52
流动负债合计		3,424,015,455.52	2,922,737,446.47
非流动负债:			
长期借款		169,794,912.55	212,151,508.50
应付债券		582,763,284.91	296,281,847.35
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		146,527,962.68	164,242,057.11
其他非流动负债		572,950,000.00	856,330,000.00
非流动负债合计		1,472,036,160.14	1,529,005,412.96
负债合计		4,896,051,615.66	4,451,742,859.43
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,582,577,914.84	3,784,292,643.28
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		113,429,605.80	113,429,605.80
未分配利润		1,632,087,098.31	1,526,520,809.89
归属于母公司所有者权益合计		5,528,094,618.95	5,624,243,058.97
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		5,528,094,618.95	5,624,243,058.97
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,424,146,234.61	10,075,985,918.40

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏敏

苏敏





## 利润表

会企02表

单位：元

编制单位：内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二（三）	412,548,566.82	241,278,782.92
减：营业成本	十二（三）	199,213,396.35	97,713,583.93
税金及附加		6,821,293.80	7,300,239.87
销售费用			
管理费用		9,685,329.76	9,717,224.29
研发费用			
财务费用		114,562,285.64	93,485,772.53
其中：利息费用		112,417,273.10	67,157,772.29
利息收入		15,834,577.72	1,170,953.43
加：其他收益		122,115,461.06	99,812,251.59
投资收益（损失以“-”号填列）		9,799,173.69	17,207,287.56
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（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）		-71,331,378.11	-23,286,708.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-139,816.64	-298,071.66
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）		142,709,701.27	126,496,721.22
加：营业外收入		5,000.00	
减：营业外支出			60,000.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,714,701.27	126,436,720.67
减：所得税费用		35,412,012.85	31,528,576.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,302,688.42	94,908,143.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,302,688.42	94,908,143.84
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）		107,302,688.42	94,908,143.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		107,302,688.42	94,908,143.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		107,302,688.42	94,908,143.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

苏敏

会计机构负责人：

苏敏

陈杰

5110025034382





# 现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	注释	2022年度	2021年度
<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		425,846,050.29	111,268,102.23
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		1,227,330,403.12	863,900,257.02
经营活动现金流入小计		1,653,176,453.41	975,168,359.25
购买商品、接受劳务支付的现金		158,204,556.77	180,854,343.67
支付给职工以及为职工支付的现金		5,269,430.67	3,861,878.85
支付的各项税费		20,448,302.93	9,690,112.41
支付的其他与经营活动有关的现金		1,651,504,701.27	779,398,508.85
经营活动现金流出小计		1,835,426,991.64	973,804,843.78
经营活动产生的现金流量净额		-182,250,538.23	1,363,515.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		218,309,245.94	229,690,754.06
取得投资收益收到的现金		4,295,976.61	1,183,287.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
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		51,675,817.20	547,280,000.00
投资活动现金流入小计		274,281,039.75	778,154,041.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,900,794.33	237,509,665.20
投资支付的现金		273,955,660.00	245,215,871.00
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		290,720,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		643,576,454.33	532,725,536.20
投资活动产生的现金流量净额		-369,295,414.58	245,428,505.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		763,133,404.05	655,151,508.50
△发行债券收到的现金		496,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		309,504,012.60	901,259,745.88
筹资活动现金流入小计		1,569,337,416.65	1,556,411,254.38
偿还债务支付的现金		683,310,000.00	743,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,323,780.06	182,418,597.82
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		153,137,504.79	913,081,364.68
筹资活动现金流出小计		1,021,771,284.85	1,838,499,962.50
筹资活动产生的现金流量净额		547,566,131.80	-282,088,708.12
<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>		-3,979,821.01	-35,296,687.23
加：期初现金及现金等价物余额		74,643,680.55	109,940,367.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,663,859.54	74,643,680.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈杰

苏敏

苏琴





所有者权益变动表

2022年度

会企04表  
单位:元

编制单位:内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	归属于母公司所有者(股东)权益						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	200,000,000.00	3,784,292,643.28				113,429,605.80	5,624,243,058.97
加:会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	200,000,000.00	3,784,292,643.28				113,429,605.80	5,624,243,058.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-201,714,728.44				105,566,288.42	-96,148,440.02
(一) 综合收益总额						107,302,688.42	107,302,688.42
(二) 所有者投入和减少资本							
1.所有者投入普通股							
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		-201,714,728.44				-1,736,400.00	-203,451,128.44
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						-1,736,400.00	-1,736,400.00
4.其他		-201,714,728.44					-201,714,728.44
(四) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
四、本年年末余额	200,000,000.00	3,582,577,914.84				113,429,605.80	5,528,094,618.95

法定代表人: 苏敏

主管会计工作负责人: 苏敏

会计机构负责人: 苏敏



# 所有者权益变动表

2021年度

会企04表  
单位:元

编制单位: 内江兴元实业集团有限责任公司

项 目	归属于母公司所有者(股东)权益						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	200,000,000.00	3,923,031,121.96				113,429,605.80	5,681,432,919.25
加:会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年年初余额	200,000,000.00	3,923,031,121.96				113,429,605.80	5,681,432,919.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-138,738,478.68					-57,189,860.28
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本		-138,738,478.68					-138,738,478.68
1.所有者投入普通股							
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		-138,738,478.68					-138,738,478.68
(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(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
四、本年年末余额	200,000,000.00	3,784,292,643.28				113,429,605.80	5,624,243,058.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 内江兴元实业集团有限责任公司

### 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司基本情况

##### （一）历史沿革

内江兴元实业集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 6 月，系由内江经济技术开发区管理委员会代内江市人民政府出资成立的有限责任公司（国有独资）。《企业法人营业执照》注册号为 511000000013959 号。公司住所：内江市内江经济技术开发区汉晨路 666 号 2 幢；注册资本人民币 20,000 万元；法定代表人：陈杰；公司类型：有限责任公司。

2019 年 11 月 27 日，本公司名称由内江市兴元实业有限责任公司变更为内江兴元实业集团有限责任公司。

2021 年 2 月 9 日，本公司 51%的股权由内江经济技术开发区管理委员会上划给内江市国有资产监督管理委员会，并进行了工商变更，变更后本公司股东及持股比例为：内江市国有资产监督管理委员会持股比例为 51%，内江经济技术开发区管理委员会持股比例为 49%。

##### （二）所处行业

公司所属行业为其他。

##### （三）经营范围

项目投资管理；房地产开发经营及物业管理，建筑装饰安装（凭资质证书经营）；对基础设施建设、土地整理和工业园区的投资开发；批发、零售：建筑材料、化工产品（不含易制毒化学品及危险品），设计、制作、安装户外广告。（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）

##### （四）主要业务

国有资产运营管理、投资重点建设项目、参与项目的建设、经营和管理。

#### 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》（2006年2月15日颁布）、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担





债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

(3) 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

(4) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(5) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；





②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，其差额应当计入当期损益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

##### 2. 母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准



现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得





及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债





采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法





存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

（1）公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其





未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

**A、应收票据确定组合的依据如下：**

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1—银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合 2—商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

公司对信用风险较高的应收票据组合预期信用减值损失率为1%。

**B、应收账款确定组合的依据如下：**

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收账款龄组合
应收账款组合 2	应收合并范围内关联方
应收账款组合 3	应收政府机关、行政事业单位组合

**C、其他应收款确定组合的依据如下：**

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收其他款项账龄组合
其他应收款组合 4	应收合并范围内关联方
其他应收款组合 5	应收政府机关、行政事业单位组合



应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率为余额的0.5%。

应收合并范围内关联方、政府机关、事业单位的应收款项预计信用损失率为零。公司将计提或转回的信用减值损失计入当期损益。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （4）预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### （5）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销





金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （八）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。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。

## （九）存货

### 1. 存货的类别

包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、低值易耗品、拟开发土地、工程施工成本等。拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，后期未开发土地仍保留在本项目，包括拟开发土地、工程施工、原材料、周转材料、库存商品等大类。存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

### 2. 发出存货的计价方法

购入库存商品、原材料等按实际成本入账，发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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，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。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

#### 6. 开发成本按房地产开发业务会计处理规定核算：

- （1）土地使用权以支付的土地出让金或股东投入价值计入开发成本；
- （2）公共配套设施费用按实际发生的公共配套设施建造支出计入开发成本。

#### （十）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。





本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## （十一）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（七）、金融工具5金融工具减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他



非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

除对外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，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

（2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

（3）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初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

（4）通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

（5）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

（1）下列长期股权投资采用成本法核算：

1）公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

2）公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。





(2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

## (十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的房屋建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。



本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量,采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产,会计政策选择依据为:

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;

(2) 企业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做出科学合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值。公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入所有者权益。

本公司外购或自行建造的采用公允价值模式计量的投资性房地产,按照取得时的实际成本进行初始计量。其实际成本的确定与外购或自行建造的采用成本模式计量的投资性房地产一致。

#### (十四) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为:机器设备、办公设备等。

##### 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧,本公司资产中如学校、医院、行政事业单位办公区等公益性资产不计提折旧。





## 3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	20 年	5	4.75
机器设备	直线法	3-8 年	5	11.88-31.67
运输工具	直线法	4-8 年	5	11.88-23.75
办公家具及其它	直线法	3-8 年	5	11.88-31.67
电子设备	直线法	3-8 年	5	11.88-31.67

## (十五) 使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起执行

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器和仪器设备、租赁土地及运输设备。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。
5. 公司后续采用成本模式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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号 资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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，公司将剩余金额计入当期损益。



### （十六）在建工程

1. 本公司在建工程按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

### （十七）无形资产

1. 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

2. 确定无形资产使用寿命考虑的因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

（3）以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

（7）与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。





4. 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

5. 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

#### （十八）商誉

是指在同一控制下企业合并下，本公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### （十九）借款费用

1. 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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。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。

##### 2. 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化

（1）资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购



建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

3. 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4. 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （二十）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、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，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，每年末均进行减值测试。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：（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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资回报率在





当期已经提高，从而影响企业用来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）公司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（或者损失）远远低于预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司对单项资产的可收回金额进行测试的，以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作为资产的可收回金额。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。

## （二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### （1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。



## （2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结





束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）应付债券

#### 1. 应付债券的计价和溢、折价的摊

应付债券按照实际的发行价格计价；发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 2. 应付债券的应计利息

根据应付债券的债券面值和规定的利率按期计提应计利息，并按借款费用资本化的处理原则，分别计入工程成本或当期财务费用。

### （二十四）租赁负债

自2021年 1月 1起执行

在租赁开始日，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。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租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。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；



3. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

## （二十五）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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





可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十六）收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

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。

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。

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。

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或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 1. 收入确认原则

### （1）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司与客户之间提供的租赁和物业管理等履约服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期限内平均分摊。

### （4）建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建





资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。如果于任何时间估计完成合同的成本超过合同剩余金额，则应确认亏损合同。

## 2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品：将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转时，确认收入。

（2）建造合同收入：根据委托建设合同，本公司按实际测定的建造项目工程量和约定的应收取项目的建设服务费，经委托方审核确认后确定收入。

（3）让渡资产使用权：根据让渡资产使用权的时间按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定收入。

（4）物业管理：在合同或协议约定时间劳务已经提供相关物业管理服务且劳务成本能够可靠计量，按照合同或协议约定收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

## （二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损





合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （二十八）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。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。

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。

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。

## （二十九）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。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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的情况外，确认为负债。对子公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产，当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时，确认为资产。

### （三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### ①本公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。详见“三-20、使用权资产”及“三-26、租赁负债”。

#### ②本公司作为出租人

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁在租赁期开始日，公司对融资租赁应收确认应收融资租赁款项并终止确认融资租赁资产。公司以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。后续计量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。

#### 经营租赁

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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。根据解释15号：

（1）本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者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，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自2022年1月1日起实施。该变更对2022年1月1日及2021年度财务报表无影响。

（2）本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自2022年1月1日起实施。本公司按照解释15号的规定，对于首次实施日2022年1月1日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整2022年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整2021年比较财务报表数据。该变更对2022年1月1日财务报表无影响。

#### 2. 会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更事项。

### （三十二）前期会计差错

报告期内未发生前期会计差错。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----





税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	5%、6%、13%、10%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

## （二）税收优惠

本公司控股子公司内江市兴睿人力资源服务有限公司符合小微企业所得税优惠政策条件。小微企业所得税优惠政策为：《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）以及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）的规定：自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### （一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

#### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
内江市兴能投资有限公司	有限责任公司	内江市汉晨路666号2幢	商务服务	1,000.00 万	陈杰	城市基础设施、公共设施、土地整理及配套房屋建设的投资
内江经济技术开发区污水处理有限责任公司	有限责任公司	内江市白马镇和平村三社	水的生产和供应业	200.00 万	黄勇	污水处理
内江兴睿人力资源服务有限公司	有限责任公司	内江市汉晨路666号2幢4楼	商务服务	200.00 万	李昱	就业服务



子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
内江兴宸资产经营管理有限责任公司	有限责任公司	内江市汉晨路888号8幢	商务服务	1,000.00 万	张艺兰	国有资产经营管理
内江市金宸智慧物业服务服务有限公司	有限责任公司	内江市汉晨路666号2幢	房地产	300.00 万	周洪其	物业管理、生活垃圾处理及综合利用；专业停车场服务；房屋中介服务
内江兴馨汽车服务有限公司	有限责任公司	内江市汉晨路788号1幢	租赁和商务服务业	300.00 万	张艺兰	客车租赁、汽车代驾服务、出租车客运。
内江兴俞置业有限责任公司	有限责任公司	内江市汉晨路666号2幢	房地产业	9,800.00 万	朱友良	房地产开发经营
内江兴宜置业有限责任公司	有限责任公司	内江市汉晨路666号2幢	房地产业	18,000.00 万	朱友良	房地产开发经营
内江兴钺贸易有限责任公司	有限责任公司	内江市汉晨路788号1幢	批发业	3,000.00 万	李昱	商品贸易

(续)

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
内江市兴能投资有限公司	100.00	100.00	1,000.00 万		是
内江经济技术开发区污水处理有限责任公司	100.00	100.00	80.00 万		是
内江兴睿人力资源服务有限责任公司	100.00	100.00	200.00 万		是
内江兴宸资产经营管理有限责任公司	100.00	100.00	153.00 万		是
内江市金宸智慧物业服务服务有限公司	51.00	51.00	153.00 万		是
内江兴馨汽车服务有限公司	100.00	100.00	100.00 万		是
内江兴俞置业有限责任公司	100.00	100.00	9,000.00 万		是
内江兴宜置业有限责任公司	100.00	100.00	18,000.00 万		是
内江兴钺贸易有限责任公司	100.00	100.00	3,000.00 万		是

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

无

## 3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
内江创芯电子科技有限公司	有限责任公司	内江市经济技术开发区汉晨路888号	制造业	492.14869 万	电子计算机、数码照相机、数码摄录机、微型LED投影仪、3G数码产品等电子数码





					产品及其零配件的生产和研发（涉及许可证或限制类除外）； 对外贸易经营。** （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）
--	--	--	--	--	--

（续上表）

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	少数股东权益
内江创芯电子科技有限公司	100	100	24,169,350.00	

#### 4. 报告期内合并范围变化情况

无

#### 5. 股权比例超过半数未纳入合并范围的原因

无

### （二）合并会计报表的编制

1. 合并范围：本集团投资持有被投资单位资本额50%以上，或虽不超过50%但具有实际控制权的单位纳入合并报表范围。

2. 以公司和纳入合并范围的子公司2022年度的会计报表以及其他有关的资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时将它们之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及未实现利润全部抵销，逐项合并，并计算少数股东权益（收益）。

3. 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法：

子公司采用的会计政策与母公司不一致的，首先对子公司按母公司的会计政策，对政策差异项目进行调整，然后按调整后的会计报表进行合并。

4. 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无此情况。

### （三）报告期内因出售股权丧失控制权而减少子公司



无。

(四) 报告期内发生的反向购买

无

(五) 报告期内发生的吸收合并

无

## 六、合并财务报表主要项目附注

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	109,267.17	11,614.54
银行存款	728,528,944.68	575,431,165.77
其他货币资金		
合 计	728,638,211.85	575,442,780.31

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存单	594,850,000.00	350,000,000.00
合 计	594,850,000.00	350,000,000.00

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	496,566,112.21
1至2年	263,212,136.83
2至3年	415,615,189.10
3至4年	399,020,855.45
4至5年	54,911,861.25
5年以上	37,000,000.00
合计	1,666,326,154.84

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	





按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,666,326,154.84	100.00	391,840.43	0.02	1,665,934,314.41
其中：组合一	78,368,087.20	5.47	391,840.43	0.50	77,976,246.77
组合二					
组合三	1,587,958,067.64	94.53			1,587,958,067.64
合计	1,666,326,154.84	100.00	391,840.43	0.02	1,665,934,314.41

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,737,943,296.18	100.00	88,722.25	0.01	1,737,854,573.93
其中：组合一	17,744,450.35	1.02	88,722.25	0.50	17,655,728.10
组合二					
组合三	1,720,198,845.83	98.98		0.00	1,720,198,845.83
合计	1,737,943,296.18	100.00	88,722.25	0.01	1,737,854,573.93

按组合一计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,322,883.35	391,614.41	0.5
1-2年	20,962.35	104.81	0.5
2-3年	24,241.50	121.21	0.5
合计	78,368,087.20	391,840.43	

按组合三计提坏账准备：

名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
政府机关、事业单位	1,587,958,067.64			本公司对政府机关及事业单位的往来款不计提坏账准备
合计	1,587,958,067.64			

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	88,722.25	303,118.18			391,840.43



合计	88,722.25	303,118.18			391,840.43
----	-----------	------------	--	--	------------

## 4. 期末主要应收账款单位情况:

序号	欠款单位	应收账款内容	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
1	内江经济开发区管理委员会	代建工程款、处置土地款	1,587,945,353.84			未发现明显的减值迹象
	合 计		1,587,945,353.84			

5. 本账户期末余额中持本集团 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款为 1,587,945,353.84 元。

6. 报告期内未发生坏账核销的应收账款。

## (三) 预付款项

## 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	占金额的比例	账面余额	占金额的比例
1 年以内	734,546,580.43	91.16%	371,769,151.43	75.41%
1-2 年	24,519,558.38	3.07%	14,160,000.00	2.87%
2-3 年	14,160,000.00	1.77%	107,080,000.00	21.72%
3-4 年	32,550,100.00	4.07%		
4-5 年				
5 年以上				
合 计	805,776,238.81	100.00%	493,009,151.43	100.00%

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，主要欠款单位金额合计 737,884,918.08 元，占期末账面余额的 91.57%。

单位名称	金额	年限	性质	占预付账款总额的比例
内江市自然资源和规划局经济技术开发区分局	404,562,142.38	1 年以内	资产购置款	50.21%
内江经济技术开发区财政局	199,351,452.00	1 年以内	资产购置款	24.94%
内江经济技术开发区管理委员会	79,480,005.50	1-4 年	资产购置款	9.94%
四川珪桥供应链管理有限公司	22,753,090.00	1 年以内	货款	2.85%
重庆东输石油有限公司	31,738,228.20	1 年以内	货款	3.97%
合 计	737,884,918.08			91.57%

3. 本账户期末余额中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项为 79,480,005.50 元。





## (四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	5,833,388.90	9,229,197.82
应收股利		
其他应收款	970,553,262.11	870,471,014.54
合 计	976,386,651.01	879,700,212.36

## 1. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
借款利息	5,833,388.90	9,229,197.82
合 计	5,833,388.90	9,229,197.82

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	237,761,067.93
1-2 年	226,948,113.91
2-3 年	169,539,084.61
3-4 年	25,918,945.35
4-5 年	162,658,503.57
5 年以上	150,739,104.31
合 计	973,564,819.68

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	80,983,742.89	831,442.89
代垫款	2,348,772.17	1,300,307.61
押金、备用金	55,000.00	520,000.00
其他	1,773,598.74	2,569,989.81
往来款	888,403,705.88	867,840,635.92
合 计	973,564,819.68	873,062,376.23

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已发生)	



		(未发生信用 减值)	信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,051,961.69		1,539,400.00	2,591,361.69
本期计提	420,195.88			420,195.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,472,157.57		1,539,400.00	3,011,557.57

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,591,361.69	420,195.88			3,011,557.57
合计	2,591,361.69	420,195.88			3,011,557.57

## (5) 期末其他应收款主要单位情况

序号	欠款单位	款项内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
1	内江经济开发区管理委员会	往来款	648,234,845.81			未发现明显的减值迹象
2	内江投资控股集团有限公司	往来款	80,003,000.00	400,015.00	0.5	
3	内江市公共资源交易服务中心	保证金	79,540,000.00	397,700.00	0.5	
4	内江兆兴贸易有限责任公司	往来款	61,021,000.00	305,105.00	0.5	
5	内江市国有资产经营管理有限责任公司	往来款	30,000,000.00	150,000.00	0.5	
	合 计		898,798,845.81	1,252,820.00		

(6) 本账户期末余额中持本集团 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款金额为 648,234,845.81 元。

欠款单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
内江经济技术开发区管理委员会	股东	648,234,845.81	66.58%
合 计		648,234,845.81	

(7) 报告期内未发生坏账核销的其他应收款。

## (五) 存货

类别	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备





待开发土地	2,166,873,032.85		2,166,873,032.85
开发成本	74,129,979.19		57,362,537.22
库存商品	16,291,611.85		
周转材料	395.49		
合计	2,257,295,019.38		2,224,235,570.07
存货净额	2,257,295,019.38		2,224,235,570.07

## (六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的债权投资	5,070,000.00	
合计	5,070,000.00	

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期基金、理财产品	283,092,860.00	278,309,245.94
待认证增值税进项税额	12,112,273.39	14,281,865.01
待抵扣增值税进项税额	4,795,715.28	3,233,848.67
合计	300,000,848.67	295,824,959.62

## (八) 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川集世迈物流装备有限责任公司	11,830,000.00		11,830,000.00	16,900,000.00		16,900,000.00
内江冠泰贸易有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
内江鑫喜实业发展有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00			
威远远诗文化旅游发展有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00			
内江汉安高铁站前运营管理有限责任公司	48,000,000.00		48,000,000.00			
内江路桥客运经营管理有限责任公司	48,000,000.00		48,000,000.00			
内江川海商贸有限公司	48,000,000.00		48,000,000.00			
合计	301,830,000.00		301,830,000.00	16,900,000.00		16,900,000.00

## (九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
内江市创业小额融资担保有限公司	3,862,800.00	3,000,000.00



合计	3,862,800.00	3,000,000.00
----	--------------	--------------

## (十) 投资性房地产

## 1. 投资性房地产分类

项 目	期末余额			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	3,324,031,192.29	178,276,910.07		3,502,308,102.36
减:投资性房地产减值准备				
合 计	3,324,031,192.29	178,276,910.07		3,502,308,102.36

## 2. 投资性房地产增减变动情况

项 目	期末余额			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、成本合计	2,665,975,235.17	484,092,465.61	251,830,528.74	2,898,237,172.04
标准厂房	344,040,249.93			344,040,249.93
土地使用权	2,300,369,785.24	406,686,066.23	251,830,528.74	2,455,225,322.73
门面	21,565,200.00	77,406,399.38		98,971,599.38
二、公允价值变动合计	658,055,957.12	46,392,774.64	100,377,801.44	604,070,930.32
标准厂房	57,170,517.27	5,624,596.88		62,795,114.15
土地使用权	600,489,230.75	41,961,521.24	100,377,801.44	542,072,950.55
门面	396,209.10	-1,193,343.48		-797,134.38
三、账面价值合计	3,324,031,192.29	530,485,240.25	352,208,330.18	3,502,308,102.36

(续)

项 目	年初余额			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、成本合计	2,531,493,214.48	134,482,020.69		2,665,975,235.17
标准厂房	209,558,229.24	134,482,020.69		344,040,249.93
土地使用权	2,300,369,785.24			2,300,369,785.24
门面	21,565,200.00			21,565,200.00
二、公允价值变动合计	628,343,425.42	29,712,531.70		658,055,957.12
标准厂房	56,082,788.60	1,087,728.67		57,170,517.27
土地使用权	571,911,041.54	28,578,189.21		600,489,230.75
门面	349,595.28	46,613.82		396,209.10
三、账面价值合计	3,159,836,639.90	164,194,552.39		3,324,031,192.29





注： 本公司本年新增门面资产，账面价值 76,213,055.90 元，尚未办理产权证。

### 3. 期末投资性房地产使用状况

项 目	账面价值	用途	使用状况
标准厂房	406,835,364.08	出租	出租
门面	98,174,465.00	出租	出租
土地使用权	2,997,298,273.28	持有待增值	持有待增值

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产抵押情况见本报告九、（一）。

## （十一）固定资产

### 1. 固定资产分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一、固定资产原值合计	17,895,130.31	474,728.81	7,433.63	18,362,425.49
房屋及建筑物	10,893,225.75			10,893,225.75
运输工具	1,818,608.81			1,818,608.81
办公设备	2,513,366.47	117,129.00		2,630,495.47
电子设备	1,424,668.73	129,543.28		1,554,212.01
机器设备	1,245,260.55	228,056.53	7,433.63	1,465,883.45
	—	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	4,798,093.09	1,259,695.96	941.60	6,056,847.45
房屋及建筑物	1,677,659.30	517,428.27		2,195,087.57
运输工具	835,886.65	126,707.40		962,594.05
办公设备	898,781.46	332,766.72		1,231,548.18
电子设备	1,034,572.08	163,980.77		1,198,552.85
机器设备	351,193.60	118,812.80	941.60	469,064.80
三、固定资产净值合计	13,097,037.22			12,305,578.04
房屋及建筑物	9,215,566.45			8,698,138.18
运输工具	982,722.16			856,014.76
办公设备	1,614,585.01			1,398,947.29
电子设备	390,096.65			355,659.16
机器设备	894,066.95			996,818.65
四、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输工具				



项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
办公设备				
电子设备				
机器设备				
五、固定资产净额合计	13,097,037.22			12,305,578.04
房屋及建筑物	9,215,566.45			8,698,138.18
运输工具	982,722.16			856,014.76
办公设备	1,614,585.01			1,398,947.29
电子设备	390,096.65			355,659.16
机器设备	894,066.95			996,818.65

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在大额暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售、未办妥产权证书等情况下的固定资产。

3. 期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，故不需计提固定资产减值准备。

4. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司固定资产中无属于公益性资产的固定资产。

## （十二）在建工程

序号	工程名称	期末余额	期初余额
1	信息安全产业园拓展区标准厂房建设工程	261,552,308.58	161,031,478.96
2	内江兴元实业集团有限责任公司办公楼装修工程	6,753,323.11	6,369,205.71
3	内江经开区教育产业园一期建设工程	235,954.17	
	合 计	268,541,585.86	167,400,684.67

## （十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	238,532.14		44,036.64		194,495.50
合计	238,532.14		44,036.64		194,495.50

## （十四）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	846,079.40	3,403,398.00	663,460.38	2,680,083.94
合计	846,079.40	3,403,398.00	663,460.38	2,680,083.94





## (十五) 其他非流动资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
甜城大道 D 地块合作开发项目	141,390,468.20			141,390,468.20
委托贷款	64,450,000.00		64,450,000.00	
土地购置费	3,016,323.66		3,016,323.66	
合计	208,856,791.86		67,466,323.66	141,390,468.20

## (十六) 短期借款

## 1. 短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
保证借款	268,850,000.00	221,300,000.00
抵押借款	178,000,000.00	98,000,000.00
抵押、担保借款	153,000,000.00	52,900,000.00
质押借款	395,000,000.00	
合计	994,850,000.00	372,200,000.00

## 2. 短期借款明细

## (1) 保证借款明细

贷款单位	借款金额	保证人
华夏银行股份有限公司成都分行	60,000,000.00	内江投资控股集团有限公司
华夏银行股份有限公司成都分行	40,000,000.00	内江投资控股集团有限公司
四川银行股份有限公司内江分行	100,000,000.00	内江建工集团有限责任公司
内江兴隆村镇银行股份有限公司	4,900,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
内江兴隆村镇银行股份有限公司	4,900,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
四川银行股份有限公司内江分行	10,000,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
内江兴隆村镇银行东兴支行	4,900,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
内江农村商业银行股份有限公司经济开发区支行	4,800,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
重庆银行股份有限公司成都新都支行	4,900,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
内江兴隆村镇银行股份有限公司	4,950,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
中国光大银行股份有限公司成都分行	5,000,000.00	内江路桥集团有限公司
广发银行股份有限公司成都分行	5,000,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司
宜宾市商业银行股份有限公司内江	10,000,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司



贷款单位	借款金额	保证人
市东兴支行		公司、内江兴宸经营管理有 限责任公司
内江兴隆村镇银行股份有限公司东 兴支行	9,500,000.00	内江兴元实业集团有限责任 公司
合 计	268,850,000.00	

## (2) 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
内江农商行营业部	48,000,000.00	国有土地使用权
兴业银行股份有限公司	50,000,000.00	国有土地使用权
中国农业银行股份有限公司	80,000,000.00	房产及国有土地使用权
合 计	178,000,000.00	—

## (3) 抵押、担保借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物	担保人
中国邮政储蓄银行市中区 支行	10,000,000.00	房产及国有土地 使用权	内江兴元实业集团有限责任公司
内江农村商业银行股份有 限公司经济开发区支行	45,000,000.00	国有土地使用权	内江兴元实业集团有限责任公司
内江农村商业银行股份有 限公司经济开发区支行	50,000,000.00	国有土地使用权	内江建工集团有限责任公司
内江农村商业银行股份有 限公司	48,000,000.00	房产抵押	内江兴元实业集团有限责任公司
合 计	153,000,000.00	—	

## (4) 质押借款明细

贷款单位	借款余额	质押人	抵押物
中国银行股份有限公司内江分行	315,000,000.00	内江兴元实业集团有限责任公司	单位定期 存单
中国银行股份有限公司内江分行	80,000,000.00	内江市兴能投资有限公司	单位定期 存单
合 计	395,000,000.00	—	

## (十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,100,000.00	
合 计	67,100,000.00	

## (十八) 应付账款





## 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	108,537,081.76	45.36%	19,811,974.48	10.48%
1-2年(含2年)	2,874,646.47	1.20%	17,375,185.08	9.19%
2-3年(含3年)	7,449,268.44	3.11%	60,411,134.73	31.94%
3-4年(含4年)	58,054,609.00	24.26%	46,060,446.24	24.36%
4-5年(含5年)	12,180,002.52	5.09%	11,936,711.00	6.31%
5年以上	50,163,614.65	20.97%	33,515,648.65	17.72%
合 计	239,259,222.84	100.00%	189,111,100.18	100.00%

2. 截至 2022 年 12 月 31 日, 应付主要的单位或个人金额合计 155,238,709.15 元, 占期末账面余额的 64.88%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占应 付账 款总 额的 比例
四川雄州建设集团 有限公司	非关联方	63,538,891.08	2-3 年、3-4 年、4-5 年	工程款	26.56%
中铁二支局集团有 限公司	非关联方	42,928,523.00	1 年以内	工程款	17.94%
本集实业(重庆)有 限公司	非关联方	10,020,000.00	1 年以内	工程款	4.19%
四川欧森纳能源科 技有限公司	非关联方	10,367,250.00	1 年以内	工程款	4.33%
广东中人集团建设 有限公司	非关联方	28,384,045.07	5 年以上	工程款	11.86%
合 计		155,238,709.15			64.88%

## (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
房租物管	2,181,701.52	2,353,936.11
销售货款	76,245,405.76	
合 计	78,427,107.28	2,353,936.11

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	642,800.00	12,092,676.90	12,179,686.91	555,789.99
二、离职后福利-设定提存计划		1,501,799.71	1,501,799.71	



三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	642,800.00	13,594,476.61	13,681,486.62	555,789.99

## 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	629,000.00	10,138,139.61	10,220,497.36	546,642.25
二、职工福利费		279,130.34	279,130.34	
三、社会保险费		946,743.20	946,743.20	
其中：医疗保险费		799,389.93	799,389.93	
补充医疗保险		4,000.00	4,000.00	
工伤保险费		143,353.27	143,353.27	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		690,351.00	690,351.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,800.00	38,312.75	42,965.01	9,147.74
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	642,800.00	12,092,676.90	12,179,686.91	555,789.99

## 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,230,397.60	1,230,397.60	
失业保险费		44,392.59	44,392.59	
补充养老保险				
企业年金		227,009.52	227,009.52	
合计		1,501,799.71	1,501,799.71	

## (二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
营业税	18,101,701.08	18,101,701.08
城建税	8,773,092.22	8,635,941.35
教育附加	3,756,949.58	3,698,181.32
地方教育费附加	2,504,633.11	2,465,447.10
所得税	459,858,702.52	407,450,900.56
增值税	92,389,709.83	90,159,881.37
房产税	541,485.52	1,103,022.61
其他	202,988.41	29,462.04





税 种	期末余额	期初余额
合 计	586,129,262.27	531,644,537.43

## (二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	27,182,129.42	17,127,718.97
应付股利		
其他应付款	1,257,934,481.37	1,259,670,428.19
合 计	1,285,116,610.79	1,276,798,147.16

## 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	27,182,129.42	17,127,718.97
合 计	27,182,129.42	17,127,718.97

## 2. 其他应付款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	543,097,925.66	43.17%	1,166,205,837.71	92.58%
1-2年(含2年)	658,850,322.62	52.38%	49,056,454.03	3.89%
2-3年(含3年)	18,742,085.64	1.49%	6,763,800.51	0.54%
3-4年(含4年)	6,708,338.51	0.53%	95,461.00	0.01%
4-5年(含5年)	78,841.00	0.01%	7,137,307.00	0.57%
5年以上	30,456,967.94	2.42%	30,411,567.94	2.41%
合 计	1,257,934,481.37	100.00%	1,259,670,428.19	100.00%

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 欠款前五位的单位或个人金额合计 1,066,142,592.41 元, 占期末账面余额的 85.60%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占其他应付款总额的比例
内江投资控股集团有限公司	非关联方	357,922,568.46	1年以内、1-2年	资金拆借	28.74%
内江兆兴贸易有限责任公司	非关联方	232,990,000.00	1年以内、1-2年	往来款	18.71%
四川发展资产管理有限公司	非关联方	300,000,000.00	1-2年	资金拆借	24.09%
内江兴诚投资有限责任公司	非关联方	98,030,411.11	1年以内	资金拆借	7.87%
内江经济技术开发区管	股东	77,199,612.84	1年以内、1-2	往来款	6.20%



理委员会			年、2-3 年、5 年以上		
合 计		1,066,142,592.41			85.60%

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	11,660,000.00	93,600,000.00
1 年内到期的应付债券	211,000,000.00	200,000,000.00
1 年内到期的定向债权项目融资	378,580,000.00	66,540,000.00
合 计	601,240,000.00	360,140,000.00

注：本公司通过重庆安如信资产管理有限公司定向向自然人进行债权融资，其中 1 年内到期的金额合计 378,580,000.00 元，本公司将其列报为一年内到期的非流动负债。

## (二十四) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
定向债权项目融资		24,340,000.00
待转销项税	9,981,647.05	116,187.30
合 计	9,981,647.05	24,456,187.30

## (二十五) 长期借款

## 1. 长期借款分类

类别	期末余额	期初余额
抵押借款	64,170,000.00	
担保借款		68,600,000.00
信用借款		
委托借款	48,000,000.00	
保证、抵押	117,284,912.55	237,151,508.50
减：一年内到期的长期借款	11,660,000.00	93,600,000.00
合 计	217,794,912.55	212,151,508.50

## 2. 委托借款明细

受托人	借款余额	委托人	一年内到期金额
中国银行股份有限公司内江分行营业部	48,000,000.00	内江投资控股集团有限公司	11,660,000.00
合 计	48,000,000.00	—	11,660,000.00

## 3. 抵押借款明细





贷款单位	借款余额	抵押物	一年内到期金额
中国农业发展银行内江市分行	64,170,000.00	国有建设用地使用权	
合 计	64,170,000.00	—	

## 4. 保证、抵押借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物	保证人	一年内到期金额
中国农业发展银行内江市分行	117,284,912.55	国有建设用地使用权	内江兴元实业集团有限责任公司	
合 计	117,284,912.55	—		

5. 本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

6. 相关抵押情况见本附注九、（一）。

## （二十六）应付债券

## 1. 应付债券类别

债券类别	期末余额	年初余额
优先股		
永续债		
公司债券	793,763,284.91	496,281,847.35
其他应付债券		
减：一年到期的应付债券	211,000,000.00	200,000,000.00
合 计	582,763,284.91	296,281,847.35

## 2. 应付债券明细

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额（扣除发行费）	年初余额
小微企业增信集合债券	110,000,000.00	2020/4/2	7年	7.50%	93,127,830.31	97,238,842.23
内江市兴元实业有限责任公司公司债券	1,000,000,000.00	2016/8/16	7年	4.28%	992,000,000.00	399,043,005.12
小微企业增信集合债券	500,000,000.00	2022/7/1	5年	5.43%	490,732,264.18	
小 计	1,610,000,000.00				1,575,860,094.49	496,281,847.35
减：一年内到期部分期末余额						200,000,000.00
合 计	1,610,000,000.00				1,575,860,094.49	296,281,847.35

（续上表）



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
小微企业增信集合债券		6,170,547.95	2,706,959.81		99,945,802.04
内江市兴元实业有限责任公司公司债券		3,212,931.51	619,136.90	200,000,000.00	199,662,142.02
小微企业增信集合债券	490,732,264.18	13,612,191.78	3,423,076.67		494,155,340.85
小 计		22,995,671.24	6,749,173.38	200,000,000.00	793,763,284.91
减：一年内到期部分期末余额					211,000,000.00
合 计		22,995,671.24	6,749,173.38	200,000,000.00	582,763,284.91

注：本公司于 2016 年 8 月 16 日发行内江市兴元实业有限责任公司公司债券，发行面值 10 亿元，期限为 7 年，采用固定利率付息，付息还款方式为按年付息，在债券存续期的第 3-7 年按照发行债券总额 20%的比例等额偿还债券本金。

本公司于 2020 年 4 月 2 日非公开发行项目收益专项公司债券，发行面值 1.1 亿元，期限为 7 年，采用固定利率付息，付息还款方式为按年付息，在债券存续期的第 3-5 年按照发行债券总额 10%的比例等额偿还债券本金，第六年按照发行债券总额 25%的比例偿还债券本金，第七年按照发行债券总额 45%的比例偿还债券本金。

本公司于 2022 年 7 月 1 日发行小微企业增信集合债券，发行面值 5 亿元，期限为 5 年，采用固定利率付息，付息还款方式为按年付息，到期一次还本。

#### （二十七）递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	151,042,405.73	604,169,622.92	164,419,912.34	657,679,649.37
合 计	151,042,405.73	604,169,622.92	164,419,912.34	657,679,649.37

#### （二十八）其他非流动负债

类别	期末余额	期初余额
定向债权项目融资	572,950,000.00	856,330,000.00
合 计	572,950,000.00	856,330,000.00

注：本公司通过宜宾罗盘资产管理有限责任公司定向自然人进行非公开定向债权融资，偿还期限为 2-5 年不等，金额合计 572,950,000.00 元，本公司将其列报为其他非流动负债。

#### （二十九）实收资本





投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
内江经济技术开发区管理委员会	200,000,000.00	100.00%	200,000,000.00	100.00%
合 计	200,000,000.00	100.00%	200,000,000.00	100.00%

### （三十）资本公积

#### 1. 明细情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	3,773,295,356.35		201,714,728.44	3,571,580,627.91
合 计	3,773,295,356.35		201,714,728.44	3,571,580,627.91

注：本公司 2012 年将拟自用的土地转换为以公允价值计量的投资性房地产，转换日该资产账面价值与公允价值之间的差异本公司计入资本公积。本年根据与内江经济技术开发区管理委员会签订的土地收购协议，内江经济技术开发区管理委员会以 233,382,291.03 元的价格将本公司持有的 120.84 亩账面价值为 352,208,330.18 元的土地收购，本公司将其转换日对应资本公积 201,714,728.44 元予以转销。

### （三十一）盈余公积

项 目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	113,549,394.83	113,549,394.83
合 计	113,549,394.83	113,549,394.83

### （三十二）未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	1,564,849,940.25	1,456,509,099.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,564,849,940.25	1,456,509,099.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,852,123.29	121,700,366.30
减：提取法定盈余公积		
可供投资者分配的利润	1,697,702,063.54	1,578,209,465.69
减：应付普通股股利	1,736,400.00	13,359,525.44
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	1,695,965,663.54	1,564,849,940.25

### （三十三）营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本分类



## (1) 营业收入

业务类别	本年度	上年度
主营业务收入	750,771,933.95	433,346,165.30
其他业务收入	239,660,268.15	162,411,005.83
合 计	990,432,202.10	595,757,171.13

## (2) 营业成本

业务类别	本年度	上年度
主营业务成本	690,430,104.74	376,181,169.08
其他业务成本	50,897,532.23	33,452,717.85
合 计	741,327,636.97	409,633,886.93

## (3) 营业收入按业务类别分类

产品类别	营业收入	
	本年度	上年度
代建项目收入	302,597,672.14	292,043,470.87
土地转让收入	233,382,291.03	159,170,273.64
租赁收入	9,051,879.02	18,504,292.84
水电收入	4,030,208.86	2,614,068.35
污水处理收入	4,481,461.71	5,034,938.64
服务收入	8,334,537.06	6,441,479.91
物管收入	11,576,489.43	9,460,024.63
贸易收入	410,528,683.63	99,015,236.62
其他	6,448,979.22	3,473,385.63
合 计	990,432,202.10	595,757,171.13

## (4) 营业成本按业务类别分类

产品类别	营业成本	
	2022 年度	2021 年度
代建项目成本	253,525,654.32	249,938,449.03
土地转让成本	50,115,800.30	32,954,508.00
水电成本	3,346,662.76	3,639,068.12
污水处理成本	7,218,820.39	8,020,679.55
服务成本	8,859,766.20	8,946,695.68
贸易成本	401,914,220.67	96,675,013.19
物管成本	15,541,880.40	8,732,483.11
其他	804,831.93	726,990.25
合 计	741,327,636.97	409,633,886.93





## (三十四) 税金及附加

项 目	本年度	上年度
城市维护建设税	338,943.21	1,222,722.57
教育费附加	145,261.39	523,884.04
地方教育费附加	96,840.90	349,248.93
房产税	2,299,650.81	2,239,465.32
土地使用税	6,235,299.18	5,418,944.10
印花税	812,319.89	384,120.60
车船使用税	10,155.36	10,296.04
环境保护税	47,664.39	79,569.39
合 计	9,986,135.13	10,228,250.99

## (三十五) 销售费用

项 目	本年度	上年度
采购入库费		5,000.00
投标报名费		5,800.00
人员经费	262,734.84	
打印费		976.00
测绘费		18,107.55
业务招待费	37,583.00	14,583.00
差旅费	16,131.40	6,974.00
合 计	316,449.24	51,440.55

## (三十六) 管理费用

项 目	本年度	上年度
办公费	286,647.71	338,859.83
差旅费	72,472.66	127,252.08
车辆运行费	67,952.01	86,381.86
电话费	31,837.67	19,040.97
人员经费	5,939,619.31	4,965,437.70
公杂费		21,110.48
维护整治费		411,200.80
信用评级费	377,358.49	330,188.67
业务招待费	296,612.20	135,714.00
折旧费	454,142.71	212,441.49
聘请中介机构费	1,854,329.83	3,151,813.65
协会会费		192,917.00



项目	本年度	上年度
其他费用	1,118,048.77	1,132,697.06
合计	10,499,021.36	11,125,055.59

## (三十七) 财务费用

项 目	本年度	上年度
利息支出	124,284,086.67	68,825,836.23
减：利息收入	16,519,312.12	1,378,430.58
银行手续费	1,036,355.81	55,445.13
其他融资费	17,111,990.91	27,511,308.99
合 计	125,913,121.27	95,014,159.77

## (三十八) 信用减值损失

项 目	本年度	上年度
坏账损失	-723,314.06	-523,341.40
合 计	-723,314.06	-523,341.40

## (三十九) 公允价值变动收益

项 目	本年度	上年度
投资性房地产公允价值变动：	46,392,774.64	29,712,531.70
其中：标准厂房	5,624,596.88	376,307.76
土地	41,961,521.24	28,578,189.21
门面	-1,193,343.48	758,034.73
处置投资性房地产-土地	-100,377,801.44	-52,287,819.36
合 计	-53,985,026.80	-22,575,287.66

## (四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本年度	上年度
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	80,740.51	
债权投资持有期间取得的利息收入	6,686,197.08	1,183,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		16,024,000.00
其他	3,032,236.10	287.56
合计	9,799,173.69	17,207,287.56

## (四十一) 其他收益

项目	本年度	上年度
政府补助	122,111,513.08	99,807,600.00





个税返还	525.71	474.45
稳岗补贴	90,154.94	15,011.95
进项税加计抵减	55,496.49	47,599.50
税收返还	24,227.27	
就业补贴		3,750.00
减免增值税		2,274.69
合计	122,281,917.49	99,876,710.59

## (四十二) 资产处置收益

项 目	本年度	上年度
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	-6,492.03	
合 计	-6,492.03	

## (四十三) 营业外收入

项目	本年度	上年度
罚款	5,000.00	1,050.00
其他	205.44	802.34
合计	5,205.44	1,852.34

## (四十四) 营业外支出

项目	本年度	上年度
对外捐赠		117,032.12
罚款支出	285.26	22.84
合 计	285.26	117,054.96

## (四十五) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本年度	上年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	60,424,833.78	47,174,049.77
递延所得税调整	-13,560,125.79	-5,863,106.41
合 计	46,864,707.99	41,310,943.36

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本年度	上年度
-----	-----	-----



项 目	本年度	上年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	132,896,308.61	122,263,600.41
加: 资产减值准备		
信用减值损失	723,314.06	523,341.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,279,035.00	989,069.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	44,036.64	25,688.04
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)	6,492.03	
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)	53,985,026.80	22,575,287.66
财务费用(收益以“-”号填列)	141,396,377.58	96,337,145.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,799,173.69	-17,207,287.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-182,619.02	-125,207.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,377,506.61	-5,737,898.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,059,449.31	-20,015,536.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-345,828,278.54	-355,811,838.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	222,858,624.37	246,311,439.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,942,187.92	90,127,802.75
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	133,788,211.85	225,442,780.31
减: 现金的期初余额	225,442,780.31	120,963,635.49
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	-91,654,568.46	104,479,144.82

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	133,788,211.85	225,442,780.31
其中: 库存现金	109,267.17	11,614.54
可随时用于支付的银行存款	133,678,944.68	225,431,165.77
可随时用于支付的其他货币资金		





项 目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,788,211.85	225,442,780.31

## 七、在其他主体中的权益

### （一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

#### 2022 年 12 月 31 日纳入合并范围子公司基本情况

被投资单位全称	注册资本 (万元)	持股比 例	注册地	经营范围
内江市兴能投资有限公司	1,000.00	100%	内江市汉晨路 666 号 2 幢	城市基础实施、公共设施、土地整理及配套房屋建设的投资
内江创芯电子科技有限公司	492.15	100%	内江市经济技术开发区汉晨路 888 号	电子计算机、数码照相机、数码摄录机、微型 LED 投影仪、3G 数码产品等电子数码产品及其零配件的生产和研发（涉及许可证或限制类除外）；对外贸易经营。**（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）
内江经济技术开发区污水处理有限责任公司	200.00	100%	内江市白马镇和平村三社	污水处理
内江市兴睿人力资源服务有限责任公司	200.00	100%	内江市经济技术开发区汉晨路 666 号 2 幢 4 楼	公共就业服务，职业中介服务，劳务派遣，创业指导服务（不含创业培训服务）。（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）
内江兴宸资产经营管理有限责任公司	1,000.00	100%	内江市经济技术开发区汉晨路 888 号 8 幢	国有资产经营管理、企业管理、供应链管理及配套服务；国内贸易；受托或委托资产管理业务（不含金融资产）；土地整理；房屋租赁经营（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）及通用厂房、人才公寓等的建设、租赁；物业管理；停车场服务。（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）
内江市金宸智慧物业服务有限公司	300.00	51.00%	内江市汉晨路 666 号 2 幢	物业管理、生活垃圾处理及综合利用；专业停车场服务；房屋中介服务
内江兴馨汽车服务有限公司	300.00	100.00%	内江市汉晨路 788 号 1 幢	客车租赁、汽车代驾服务、出租车客运。
内江兴俞置业有限责任公司	9,800.00	100.00%	内江市汉晨路 666 号 2 幢	房地产开发经营
内江兴宜置业有限责任公司	18,000.00	100.00%	内江市汉晨路 666 号 2 幢	房地产开发经营
内江兴钺贸易有限责任公司	3,000.00	100.00%	内江市汉晨路 788 号 1 幢	商品贸易



## (二) 报告期内合并范围变化情况

无

## (三) 股权比例超过半数未纳入合并范围的原因

无。

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本公司股东情况

母公司名称	关联关系	经济性质	对本企业持股比例	对本公司表决权比例
内江市国有资产监督管理委员会	股东	国有法人	51%	51%
内江经济技术开发区管理委员会	股东	国有法人	49%	49%

(二) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

## (三) 本公司联营企业

无

## (四) 本公司其他关联方

关联方名称	关联方关系
内江兆兴贸易有限责任公司	受同一控制

## (五) 关联方交易

关联方名称	2022 年度	2021 年度	交易内容	定价政策
内江经济技术开发区管理委员会	302,524,670.14	292,043,470.87	代建项目结算	市场价
内江经济技术开发区管理委员会	233,382,291.03	159,170,273.64	商业用地回收	政府定价
内江经济技术开发区管理委员会	4,433,962.25	4,952,830.17	污水处理费	政府定价
内江经济技术开发区管理委员会	460,075.20	8,660,407.90	租赁费、物管费	市场价

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目





项目名称	关联方单位	期末余额	年初余额
应收账款	内江经济技术开发区管理委员会	1,587,516,652.43	1,720,150,495.69
预付账款	内江经济技术开发区管理委员会	79,480,005.50	154,009,905.50
其他应收款	内江经济技术开发区管理委员会	648,234,845.81	660,329,635.92
预付账款	内江兆兴贸易有限责任公司	823,861.11	823,861.11
其他应收款	内江兆兴贸易有限责任公司	61,021,000.00	46,711,000.00
合计		2,377,076,364.85	2,582,024,898.22

## 2. 应付项目

项目名称	关联方单位	期末余额	年初余额
应付账款	内江经济技术开发区管理委员会	2,179,083.44	2,179,083.44
其他应付款	内江经济技术开发区管理委员会	77,199,612.84	122,878,679.61
其他应付款	内江兆兴贸易有限责任公司	232,990,000.00	381,300,000.00
合计		312,368,696.28	506,357,763.05

### (七) 关联方担保情况:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内江兆兴贸易有限责任公司	4,900,000.00	2022/3/29	2023/3/28	否
内江兆兴贸易有限责任公司	10,000,000.00	2022/3/29	2023/3/28	否

## 九、承诺及或有事项

### (一) 本公司资产受限情况:

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,000,000.00	定期存款质押
投资性房地产	1,785,635,017.99	贷款抵押
在建工程	11,528,882.78	贷款抵押
合计	2,147,163,900.77	

### (二) 承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

### (三) 本公司对外担保情况

担保人	被担保人	担保方式	担保余额	担保到期日
内江兴元实业集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	保证	95,422,600.00	2026/6/1
内江兴元实业集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	保证	44,000,000.00	2026/10/15



内江兴元实业集团有限责任公司	内江建工集团有限责任公司	保证	133,013,700.00	2033/8/30
内江兴元实业集团有限责任公司	内江建工集团有限责任公司	保证	81,845,200.00	2033/8/30
内江兴元实业集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	保证	200,000,000.00	2023/6/16
内江兴元实业集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	保证	116,000,000.00	2027/1/4
内江兴元实业集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	保证	50,000,000.00	2027/7/3
内江兴元实业集团有限责任公司	内江鑫隆国有资产经营有限责任公司	保证	200,000,000.00	2024/7/22
内江兴元实业集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	保证	30,000,000.00	2027/8/1
内江兴元实业集团有限责任公司	内江投资控股集团有限公司	保证	20,000,000.00	2027/9/1
内江兴元实业集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	保证	40,000,000.00	2023/4/12
内江兴元实业集团有限责任公司	内江路桥集团有限公司	保证	60,000,000.00	2023/2/1
内江兴元实业集团有限责任公司	四川绿建杭萧钢构有限公司	保证	100,000,000.00	2025/9/30
内江兴元实业集团有限责任公司	内江高新投资有限责任公司	保证	4,950,000.00	2023/12/8
内江兴元实业集团有限责任公司	隆昌市兴诚投资集团有限责任公司	保证	51,600,000.00	2023/9/12

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	414,347,174.74
1 至 2 年	232,784,466.49
2 至 3 年	415,615,189.10
3 至 4 年	399,020,855.45
4 至 5 年	54,911,861.25
5 年以上	





合计	1,516,679,547.03
----	------------------

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,516,679,547.03	100.00	1,106.82	0.00	1,516,678,440.21
其中：组合一	221,363.85	0.01	1,106.82	0.50	220,257.03
组合二					
组合三	1,516,458,183.18	99.99		0.00	1,516,458,183.18
合 计	1,516,679,547.03	100.00	1,106.82	0.00	1,516,678,440.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,554,609,221.79	100.00	1,114.82	0.00	1,554,608,106.97
其中：组合一	222,963.85	0.01	1,114.82	0.50	221,849.03
组合二					
组合三	1,554,386,257.94	99.99			1,554,386,257.94
合 计	1,554,609,221.79	100.00	1,114.82	0.00	1,554,608,106.97

按组合一计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,160.00	880.80	0.50
1 至 2 年	20,962.35	104.81	0.50
2-3 年	24,241.50	121.21	0.50
合计	221,363.85	1,106.82	

按组合三计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
政府机关、事业单位	1,516,458,183.18			本公司对政府机关及事业单位的往来款不计提坏账准备



合计	1,516,458,183.18		
----	------------------	--	--

## 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,114.82	-8.00			1,106.82
合计	1,114.82	-8.00			1,106.82

## 4. 期末主要应收账款单位情况:

序号	欠款单位	应收账款内容	期末余额	坏账准备	计提比例	理由
1	内江经济开发区管理委员会	代建工程款、处置土地款	1,516,458,183.18			未发现明显的减值迹象
	合 计		1,516,458,183.18			

5. 本账户期末余额中持本集团5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款为1,516,458,183.18 元。

6. 报告期内未发生坏账核销的应收账款。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,833,388.90	9,229,197.82
应收股利		
其他应收款	1,737,388,435.66	1,706,086,946.18
合 计	1,743,221,824.56	1,715,316,144.00

## 1. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	5,833,388.90	9,229,197.82
债券投资		
借款利息		
合 计	5,833,388.90	9,229,197.82

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	687,674,346.06	839,257,410.37





账 龄	期末余额	年初余额
1-2 年	609,048,054.31	440,862,357.51
2-3 年	169,538,320.21	180,608,583.93
3-4 年	25,918,945.35	162,658,503.57
4-5 年	162,658,503.57	19,140.49
5 年以上	85,139,104.31	85,129,963.82
合 计	1,739,977,273.81	1,708,535,959.69

## (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	9,551,442.89	831,442.89
代垫款	2,181,854.05	1,293,828.15
押金、备用金	40,000.00	10,000.00
其他	1,744,934.06	2,416,831.20
往来款	1,726,459,042.81	1,703,983,857.45
合 计	1,739,977,273.81	1,708,535,959.69

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	909,613.51		1,539,400.00	2,449,013.51
本期计提	139,824.64			139,824.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,049,438.15		1,539,400.00	2,588,838.15

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,449,013.51	139,824.64			2,588,838.15
合 计	2,449,013.51	139,824.64			2,588,838.15

## (5) 期末其他应收款主要单位情况

序号	欠款单位	款项内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
----	------	------	------	------	----------	----



序号	欠款单位	款项内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
1	内江市兴能投资有限公司	往来款	717,639,306.40			未发现明显的减值迹象
2	内江经济技术开发区管理委员会	往来款	582,634,845.81			未发现明显的减值迹象
3	内江兴宸资产经营管理有限责任公司	往来款	227,819,566.82			未发现明显的减值迹象
4	内江投资控股集团有限公司	往来款	80,003,000.00	400,015.00	0.5	
5	内江市国有资产经营管理有限责任公司	往来款	30,000,000.00	150,000.00	0.5	
	合 计		1,638,096,719.03	550,015.00		

(6) 本账户期末余额中持本集团 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款金额为 582,634,845.81 元。

(7) 报告期内未发生坏账核销的其他应收款。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资类别

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司的投资	70,499,350.00	190,000,000.00		260,499,350.00
对合营企业投资				0.00
对联营企业投资				0.00
对其他企业投资				0.00
小计	70,499,350.00	190,000,000.00		260,499,350.00
减：长期股权投资减值准备	18,358,047.05			18,358,047.05
合 计	52,141,302.95	190,000,000.00		242,141,302.95

#### 2. 长期股权投资明细

被投资公司名称	核算方法	投资成本	持股比例	表决权比例
内江市兴能投资有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00%	100.00%
内江创芯电子科技有限公司	成本法	24,169,350.00	100.00%	100.00%
内江经济技术开发区污水处理有限责任公司	成本法	800,000.00	100.00%	100.00%
内江兴睿人力资源服务有限责任公司	成本法	2,000,000.00	100.00%	100.00%
内江兴宸资产经营管理有限责任公司	成本法	1,530,000.00	100.00%	100.00%
内江兴馨汽车服务有限公司	成本法	1,000,000.00	100.00%	100.00%
内江兴钺贸易有限责任公司	成本法	30,000,000.00	100.00%	100.00%
合 计		69,499,350.00		





(续)

被投资公司名称	期初余额	本年增减变动	年末余额	期末减值准备
内江市兴能投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
内江创芯电子科技有限公司	24,169,350.00		24,169,350.00	18,358,047.05
内江经济技术开发区污水处理有限责任公司	800,000.00		800,000.00	
内江兴睿人力资源服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
内江兴宸资产经营管理有限责任公司	1,530,000.00	140,000,000.00	141,530,000.00	
内江兴馨汽车服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
内江兴钺贸易有限责任公司	30,000,000.00	50,000,000.00	80,000,000.00	
合计	70,499,350.00	190,000,000.00	260,499,350.00	18,358,047.05

## 3. 重要合营企业的主要财务信息

无合营企业。

## 4. 重要联营企业的主要财务信息

无联营企业。

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入

业务类别	本年度	上年度
主营业务收入	173,318,956.92	79,255,170.66
其他业务收入	239,229,609.90	162,023,612.26
合 计	412,548,566.82	241,278,782.92

## 2. 营业成本

业务类别	本年度	上年度
主营业务成本	149,097,596.05	64,474,472.08
其他业务成本	50,115,800.30	33,239,111.85
合 计	199,213,396.35	97,713,583.93

## 3. 营业收入按业务类别分类

产品类别	营业收入	
	2022 年度	2021 年度
代建项目收入	165,528,008.72	67,516,725.23



产品类别	营业收入	
	2022 年度	2021 年度
土地出让收入	233,382,291.03	159,170,273.64
租赁收入	3,589,737.24	8,891,723.64
水电收入	4,030,208.86	2,614,068.35
其他	6,018,320.97	3,085,992.06
合计	412,548,566.82	241,278,782.92

## 4. 营业成本按业务类别分类

产品类别	营业成本	
	本年度	上年度
代建项目成本	143,547,995.55	57,095,576.42
土地出让	50,115,800.30	32,954,508.00
水电成本	3,346,662.76	3,639,068.12
服务成本	941,064.67	3,297,441.14
物管成本	1,238,773.07	713,271.42
其他	23,100.00	13,718.83
合计	199,213,396.35	97,713,583.93

## 十三、其他需说明事项

无

## 十四、会计报表的批准

本财务报告业经公司于2023年4月26日批准报出。

内江兴元实业集团有限责任公司

二〇二三年四月二十六日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

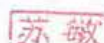
签名：



签名：



签名：



日期：

2023.4.26

日期：

2023.4.26

日期：

2023.4.26







# 照 执 业 证

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2185万元

# 类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月28日

执行事务合伙人 张增刚

主要经营场所

国  
际  
指  
导

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；代理记帐；具有有关法律、法规规定的其他业务。（市场自主选择经营的项目，须经有关部门批准，依法独立开展经营活动；不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月14日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000058

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日







姓名 郭增强

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-06-07

Date of birth

工作单位 中喜会计师事务所(普通合伙)廊坊分所

Working unit

身份证号码 130481197206070014

Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate

110000262729

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2003 年 10 月 31 日



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年

月

日





姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card number

1984-02-03

中审会计师事务所(特殊普通合伙)

51152519840203162X



年度检验登记

Annual Renewal Registration



合格, 继续有效一年。  
Valid for another year after

证书编号:  
No. of Certificate

110001680259

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2020 07 15

年 月 日  
y m d

