

成都经开国投集团有限公司（合并）
审 计 报 告
2022 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4
三、 合并利润表	5
四、 合并现金流量表	6
五、 合并股东权益变动表	7-8
六、 母公司资产负债表	9
七、 母公司利润表	10
八、 母公司现金流量表	11
九、 母公司股东权益变动表	12-13
十、 财务报表附注	14-85

委托单位：成都经开国投集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字【2023】第 2261 号

成都经开国投集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了成都经开国投集团有限公司（以下简称“国投公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了国投公司 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，我们独立于国投公司，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、其他事项

国投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估国投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国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投公司的财务报告过程。

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，就可能导致对国投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

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国投公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就国投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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2023年4月25日

合并资产负债表

金财01表
金额单位：元

编制单位：成都经开国投集团有限公司

2022年12月31日

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	附注八、1	1,730,213,875.56	4,745,409,129.67	短期借款	附注八、19	2,955,143,560.00	858,800,000.00
结算备付金*				向中央银行借款*			
拆出资金				拆入资金*			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	附注八、2	102,452,167.41	38,659,477.76	应付票据	附注八、20	709,264,833.50	348,821,677.96
应收账款	附注八、3	6,805,319,601.63	8,000,734,979.09	应付账款	附注八、21	2,865,220,166.38	3,084,754,666.68
应收款项融资				预收款项	附注八、22	2,664,199,580.28	4,068,253,226.84
预付款项	附注八、4	1,012,433,693.54	657,541,324.33	合同负债	附注八、23	151,340,245.01	195,980,292.31
应收保费*				卖出回购金融资产款*			
应收分保账款*				吸收存款及同业存放*			
应收分保合同准备金*				代理买卖证券款*			
其他应收款	附注八、5	40,928,854,630.52	40,725,941,531.88	代理承销证券款*			
买入返售金融资产*				应付职工薪酬	附注八、24	75,118,637.34	54,510,904.00
存货	附注八、6	34,589,426,207.99	27,861,279,511.10	应交税费	附注八、25	122,838,793.25	63,269,126.74
合同资产	附注八、7	28,555.00	675,826.55	其他应付款	附注八、26	3,515,520,719.63	1,784,663,242.36
持有待售资产				应付手续费及佣金*			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款*			
其他流动资产	附注八、8	344,809,030.91	273,835,588.05	持有待售负债			
流动资产合计		85,513,537,762.56	82,304,077,368.43	一年内到期的非流动负债	附注八、27	14,721,885,799.51	19,926,309,768.71
非流动资产：				其他流动负债			
发放贷款和垫款*				流动负债合计		27,780,532,334.90	30,385,362,905.60
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金*			
长期应收款	附注八、9	632,027,818.77	712,757,353.68	长期借款	附注八、28	18,919,245,367.76	15,810,711,104.42
长期股权投资	附注八、10	483,677.63	483,677.63	应付债券	附注八、29	16,082,299,999.99	11,712,936,087.98
其他权益工具投资		-	-	其中：优先股			
其他非流动金融资产	附注八、11	4,284,369,870.63	4,053,693,790.63	永续债			
投资性房地产	附注八、12	6,213,136,341.32	6,354,536,016.29	租赁负债			
固定资产	附注八、13	1,457,179,346.93	1,307,287,732.77	长期应付款	附注八、30	3,812,865,488.32	5,364,857,263.18
在建工程	附注八、14	25,183,196.46	23,205,892.22	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	附注八、31	67,444,194.11	68,109,000.00
油气资产				递延所得税负债			
使用权资产				其他非流动负债	附注八、32	224,340,277.25	116,862,536.94
无形资产	附注八、15	3,952,156,299.98	2,596,474,325.78	非流动负债合计		39,106,195,327.43	33,073,495,992.52
开发支出		-	-	负债合计		66,886,727,662.33	63,458,858,898.12
商誉		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	附注八、16	65,242,815.90	52,138,627.31	实收资本（股本）	附注八、33	9,397,300,000.00	9,310,000,000.00
递延所得税资产	附注八、17	10,898,986.06	8,042,747.20	其他权益工具	附注八、34	1,000,000,000.00	65,600,000.00
其他非流动资产	附注八、18	2,152,286,545.80	2,101,238,156.58	其中：优先股			
非流动资产合计		18,792,964,899.48	17,209,858,320.09	永续债		1,000,000,000.00	65,600,000.00
				资本公积	附注八、35	24,321,211,258.73	24,436,818,491.72
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	附注八、36	1,329,547.34	1,075,279.97
				盈余公积	附注八、37	229,031,746.82	222,606,013.72
				一般风险准备*			
				未分配利润	附注八、38	820,222,230.14	789,203,421.02
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,769,094,783.03	34,825,303,206.43
				少数股东权益		1,650,680,216.68	1,229,773,583.97
				所有者权益（或股东权益）合计		37,419,774,999.71	36,055,076,790.40
资产总计		104,306,502,662.04	99,513,935,688.52	负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,306,502,662.04	99,513,935,688.52

注：表中带*的项目为金融企业专用项目
企业法定代表人



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并利润表

企财02表
金额单位：元

2022年度		上期金额	本期金额	附注八	上期金额	本期金额	附注八
编制单位：成都经开国投集团有限公司	目						
一、营业总收入		2,641,639,146.05	3,247,867,781.45	附注八、47	2,641,639,146.05	3,247,867,781.45	附注八、47
其中：营业收入		2,641,639,146.05	3,247,867,781.45	附注八、39	2,641,639,146.05	3,247,867,781.45	附注八、39
利息收入*							
已赚保费*	1201206262						
手续费及佣金收入*							
二、营业成本		2,757,666,425.74	3,070,742,824.62		2,757,666,425.74	3,070,742,824.62	
其中：营业成本		2,108,768,535.36	2,540,280,352.75	附注八、39	2,108,768,535.36	2,540,280,352.75	附注八、39
利息支出*							
手续费及佣金支出*							
退保金*							
赔付支出净额*							
提取保险责任准备金净额*							
保单红利支出*							
分保费用*							
税金及附加		143,614,128.24	84,535,213.02	附注八、40	143,614,128.24	84,535,213.02	附注八、40
销售费用		51,354,686.01	52,005,992.77	附注八、41 (1)	51,354,686.01	52,005,992.77	附注八、41 (1)
管理费用		268,557,425.66	268,317,754.82	附注八、41 (2)	268,557,425.66	268,317,754.82	附注八、41 (2)
研发费用		-	-		-	-	
财务费用		185,371,650.47	125,603,511.26	附注八、41 (3)	185,371,650.47	125,603,511.26	附注八、41 (3)
其中：利息费用		196,027,999.67	128,935,028.91		196,027,999.67	128,935,028.91	
利息收入		12,488,854.55	6,604,869.31		12,488,854.55	6,604,869.31	
加：其他收益		336,707,098.30	224,870,735.84	附注八、42	336,707,098.30	224,870,735.84	附注八、42
投资收益（损失以“-”号填列）		150,711.48	-	附注八、43	150,711.48	-	附注八、43
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							
汇兑收益（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）*							
信用减值损失（损失以“-”号填列）*		-4,393,614.32	-2,593,277.98	附注八、44	-4,393,614.32	-2,593,277.98	附注八、44
资产减值损失（损失以“-”号填列）*		128,460,918.34	-15,780.56	附注八、45	128,460,918.34	-15,780.56	附注八、45
营业外收入		344,897,834.11	399,386,634.13		344,897,834.11	399,386,634.13	
营业外支出（损失以“-”号填列）*		11,552,449.54	4,574,823.87	附注八、46	11,552,449.54	4,574,823.87	附注八、46
加：营业外收入							
注：表中“*”号项目为金融企业专用项目							
企业法定的							

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并现金流量表

金额单位：元

2022年度		附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、	经营活动产生的现金流量：	附注八、49	—	—	收回投资收到的现金		—	4,364,796.04
	销售商品、提供劳务收到的现金		2,949,024,266.16	3,833,054,727.22	取得投资收益收到的现金		24,141,466.68	180,156.99
	客户存款和同业存放款项净增加额*				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,759,449.26	85,194,910.31
	向中央银行借款净增加额*				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
	向其他金融机构拆入资金净增加额*				收到其他与投资活动有关的现金		766,749,778.11	1,549,518,362.56
	收到原保险合同保费取得的现金*				投资活动现金流入小计		792,650,694.05	1,639,258,225.90
	收到再保业务现金净额*				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,836,404,304.00	2,119,178,679.34
	保户储金及投资款净增加额*				投资支付的现金		232,649,280.00	3,305,460,240.00
	收取利息、手续费及佣金的现金*				质押贷款净增加额*			
	拆入资金净增加额*				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		95,075.89	2,920,189.16
	回购业务资金净增加额*				支付其他与投资活动有关的现金		3,069,148,659.89	5,427,559,108.50
	代理买卖证券收到的现金净额*				投资活动现金流出小计		-2,276,497,965.84	-3,788,300,882.60
	收到的税费返还		87,396,515.21	19,866,255.09	投资活动产生的现金流量净额		—	—
	收到其他与经营活动有关的现金		25,957,489,269.67	11,178,878,717.66	三、筹资活动产生的现金流量：		1,254,323,900.00	3,112,000,000.00
	收到其他与经营活动有关的现金		28,993,910,051.04	15,031,799,699.97	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		2,643,137,245.20	4,950,505,398.60	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		—	—
	购买商品、接受劳务支付的现金				取得借款收到的现金		22,578,840,328.67	14,473,299,280.00
	客户贷款及垫款净增加额*				收到其他与筹资活动有关的现金		939,037,404.91	2,863,733,902.95
	存放中央银行和同业款项净增加额*				筹资活动现金流入小计		24,772,201,631.58	20,449,033,182.95
	支付原保险合同赔付款项的现金*				偿还债务所支付的现金		21,180,813,706.63	9,800,599,439.83
	拆出资金净增加额*				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,866,663,722.47	3,558,668,441.99
	支付利息、手续费及佣金的现金*				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—
	支付保单红利的现金*				支付其他与筹资活动有关的现金		789,815,097.77	2,186,753,946.33
	支付给职工及为职工支付的现金		410,377,594.89	386,545,906.01	筹资活动现金流出小计		24,837,292,526.87	15,546,021,828.15
	支付的各项税费		468,417,033.94	498,023,595.47	筹资活动产生的现金流量净额		-65,090,895.29	4,903,011,354.80
	支付其他与经营活动有关的现金		26,747,144,569.99	11,030,004,582.37	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
	经营活动现金流出小计		30,269,076,444.02	16,505,079,482.45	五、现金及现金等价物净增加额		-3,616,755,254.11	-358,569,310.28
	经营活动产生的现金流量净额		-1,275,166,392.98	-1,473,279,782.48	加：期初现金及现金等价物余额		4,115,409,129.67	4,473,978,439.95
二、	投资活动产生的现金流量：		—	—	六、期末现金及现金等价物余额		498,653,875.56	4,115,409,129.67

注：表格中“*”的项均为金融企业专用项目
企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2022年度												所有者权益合计
	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
实收资本(或股本)	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	一般风险准备*	未分配利润	小计	少数股东权益		
1	2	永续债	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	9,310,000,000.00	-	65,600,000.00	24,436,818,491.72	-	1,075,279.97	222,606,013.72	-	789,203,421.02	34,825,303,206.43	1,229,773,583.97	36,055,076,790.40	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	9,310,000,000.00	-	65,600,000.00	24,436,818,491.72	-	1,075,279.97	222,606,013.72	-	789,203,421.02	34,825,303,206.43	1,229,773,583.97	36,055,076,790.40	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,300,000.00	-	934,400,000.00	-115,607,232.99	-	254,267.37	6,425,733.10	-	31,018,809.12	943,791,576.60	420,906,632.71	1,364,698,209.31	
(一) 综合收益总额	87,300,000.00	-	934,400,000.00	-115,607,232.99	-	-	-	-	189,706,391.76	189,706,391.76	6,254,145.69	195,960,537.45	
(二) 所有者投入和减少资本	87,300,000.00	-	934,400,000.00	-115,607,232.99	-	-	-	-	-66,421,353.03	839,671,413.98	414,652,487.02	1,254,323,901.00	
1. 所有者投入的普通股	87,300,000.00	-	934,400,000.00	-115,607,232.99	-	-	-	-	-	164,979,573.77	157,950,494.82	322,930,068.59	
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-193,286,806.76	-	254,267.37	-	-	-66,421,353.03	-259,708,159.79	256,701,992.20	-3,006,167.59	
1. 提取专项储备	-	-	-	-193,286,806.76	-	254,267.37	-	-	-	254,267.37	-	254,267.37	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	6,425,733.10	-	-92,266,229.61	-85,840,496.51	-	-85,840,496.51	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,425,733.10	-	-6,425,733.10	-	-	-	
2. 提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,349,638.33	-24,349,638.33	-	-24,349,638.33	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,490,858.18	-61,490,858.18	-	-61,490,858.18	
(五) 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	9,397,300,000.00	-	1,000,000,000.00	24,321,211,258.73	-	1,329,547.34	229,031,746.82	-	820,222,230.14	35,769,094,783.03	1,650,680,216.68	37,419,774,999.71	

注:表中“*”的项目为金融企业专用项目

企业法定代表人: 1120210541

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张



合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2022年度

上期金额

目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
一、上年年末余额	9,150,000,000.00		21,757,959,572.67			778,078.98	215,854,189.53	606,895,551.35			31,731,287,392.53	911,608,261.96	32,642,895,654.49		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	9,150,000,000.00		21,757,959,572.67			778,078.98	215,854,189.53	606,895,551.35			31,731,287,392.53	911,608,261.96	32,642,895,654.49		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00	-	2,663,158,919.05	-	-	297,200.99	6,751,824.19	169,013,745.35	-	-	3,064,821,689.58	318,165,322.01	3,382,987,011.59		
(一) 综合收益总额	160,000,000.00	-	2,663,158,919.05	-	-	-	-	262,371,847.24	-	-	2,888,758,919.05	-892,400.53	2,61,479,446.71		
(二) 所有者投入和减少资本	160,000,000.00	-	170,959,464.05	-	-	-	-	-	-	-	330,959,464.05	6,783,207.54	2,498,982,662.54		
1. 所有者投入的普通股	160,000,000.00	-	170,959,464.05	-	-	-	-	-	-	-	330,959,464.05	6,783,207.54	2,498,982,662.54		
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) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备						297,200.99					297,200.99		297,200.99		
2. 使用专项储备						641,350.00					641,350.00		641,350.00		
(四) 利润分配						-344,149.01					-344,149.01		-344,149.01		
1. 提取盈余公积						-	6,751,824.19	-90,819,834.89			-84,068,010.70		-84,068,010.70		
2. 提取一般风险准备*							6,751,824.19	-6,751,824.19			-		-		
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 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	9,310,000,000.00	-	24,436,818,491.72	-	-	1,075,279.97	222,606,013.72	789,203,421.02	-	-	34,825,303,206.43	1,229,773,583.97	36,055,076,790.40		

注：“转回”项目为金融企业专用项目

企业法定代表人：
5101120219541

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

金财01表

编制单位：成都经开国际集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

	附注十二	期末余额	期初余额	项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—	流动资产：		—	—
货币资金		397,284,473.38	2,303,411,682.53	短期借款	附注十二、4	600,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融资产*				向中央银行借款*			
拆出资金*				拆入资金*			
交易性金融资产				☆交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		72,252,167.41		应付票据		109,969,670.09	1,234,550.89
应收账款	附注十二、1	5,607,583,525.13	6,962,795,869.83	应付账款		1,706,051,515.66	2,165,599,851.45
应收款项融资				预收款项		670,304,081.55	1,677,746,720.28
预付款项		239,989,428.37	369,514,636.81	合同负债			
应收保费*				卖出回购金融资产款*			
应收分保账款*				吸收存款及同业存放*			
应收分保合同准备金*				代理买卖证券款*			
其他应收款	附注十二、2	30,493,684,189.93	26,454,012,863.52	代理承销证券款*			
买入返售金融资产*				应付职工薪酬		4,696,439.54	4,561,530.03
存货		19,665,611,801.87	17,971,516,945.80	应交税费		61,802,949.77	40,657,225.79
合同资产				其他应付款	附注十二、5	16,305,278,234.88	10,994,093,642.13
持有待售资产				应付手续费及佣金*			
一年内到期的非流动资产			-	应付分保账款*			
其他流动资产		108,132,326.72	146,419,573.07	持有待售负债			
流动资产合计		56,584,537,912.81	54,207,671,571.56	一年内到期的非流动负债		7,707,869,640.57	10,365,503,766.49
非流动资产：		—	—	其他流动负债			
发放贷款和垫款*				流动负债合计		27,165,972,532.06	25,749,397,287.06
债权投资				非流动负债：		—	—
其他债权投资				保险合同准备金*			
长期应收款				长期借款		6,277,683,100.00	7,773,430,000.00
长期股权投资	附注十二、3	7,351,689,740.22	10,798,324,371.87	应付债券		16,082,299,999.99	11,712,936,087.98
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产		3,675,507,570.63	3,444,831,490.63	永续债			
投资性房地产		6,213,136,341.32	6,354,536,016.29	租赁负债			
固定资产		244,947,701.74	253,016,341.33	长期应付款		973,206,426.42	1,266,458,966.98
在建工程		2,323,184.96	2,238,033.69	预计负债			
生产性生物资产				递延收益		67,444,194.11	68,109,000.00
油气资产				递延所得税负债			
使用权资产				其他非流动负债			
无形资产		6,204,011.00	50,397,872.05	非流动负债合计		23,400,633,720.52	20,820,934,054.96
开发支出				负债合计		50,566,606,252.58	46,570,331,342.02
商誉				所有者权益（或股东权益）：		—	—
长期待摊费用		6,583,742.44	9,685,295.04	实收资本（股本）		9,397,300,000.00	9,310,000,000.00
递延所得税资产		6,440,490.16	6,096,579.94	其他权益工具		1,000,000,000.00	65,600,000.00
其他非流动资产		126,048,389.22	75,000,000.00	其中：优先股			
非流动资产合计		17,632,881,171.69	20,994,126,000.84	永续债		1,000,000,000.00	65,600,000.00
				资本公积		12,398,568,186.45	18,383,410,980.74
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		229,031,746.82	222,606,013.72
				一般风险准备*			
				未分配利润		625,912,898.65	649,849,235.92
				所有者权益（或股东权益）合计		23,650,812,831.92	28,631,466,230.38
资产总计		74,217,419,084.50	75,201,797,572.40	负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,217,419,084.50	75,201,797,572.40

注：表中“*”的项目为金融企业专用项目

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

利润表

企财02表

2022年度

金额单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额	项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		949,647,830.05	315,218,537.52	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,737,832.46	113,172,204.76
其中：营业收入	附注十二、4	949,647,830.05	315,218,537.52	加：营业外收入		1,447,714.89	143,934.20
利息收入				减：营业外支出		79,023,902.98	1,317,793.90
已赚保费*				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,161,644.37	111,998,345.06
手续费及佣金收入*				减：所得税费用		51,904,313.35	44,480,103.16
二、营业总成本		758,835,585.25	316,056,433.97	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,257,331.02	67,518,241.90
其中：营业成本	附注十二、4	670,067,831.72	156,688,823.50	持续经营净利润		64,257,331.02	67,518,241.90
利息支出*				终止经营净利润			
手续费及佣金支出*				六、其他综合收益的税后净额			
退保金*				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
赔付支出净额*				1.重新计量设定受益计划变动额			
提取保险责任准备金净额*				2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
保单红利支出*				3.其他权益工具投资公允价值变动			
分保费用*				4.企业自身信用风险公允价值变动			
税金及附加		39,013,156.61	102,509,579.91			
销售费用		12,315,433.58	16,135,414.52	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用		34,966,061.88	35,584,504.73	(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用				(2)其他债权投资公允价值变动			
财务费用		2,473,101.46	5,138,111.31	(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：利息费用				(4)其他债权投资信用减值准备			
利息收入		9,139.95	4,039,777.78	(5)现金流量套期储备			
加：其他收益		4,411,477.88	6,241,399.33	(6)外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“-”号填列）						
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				七、综合收益总额		64,257,331.02	67,518,241.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				八、每股收益：			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*				基本每股收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				稀释每股收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,375,640.87	-1,706,360.46				
资产减值损失（损失以“-”号填列）							
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-110,249.35	109,475,062.34				

注：表中“*”的项目为金融企业专用项目

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

金额单位：元

2022年度		附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		附注十二、5			二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,252,204,993.21	1,172,723,640.50	收回投资收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额					取得投资收益收到的现金		24,134,948.42	
向中央银行借款净增加额*					处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,325.00	57,369,228.00
向其他金融机构拆入资金净增加额*					处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到原保险合同保费取得的现金*					收到其他与投资活动有关的现金			
收到再保业务现金净额*					投资活动现金流入小计		24,318,273.42	57,369,228.00
保户储金及投资款净增加额*					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,171,784.31	160,988,495.36
收取利息、手续费及佣金的现金*					投资支付的现金		2,770,857,442.64	5,647,066,426.16
拆入资金净增加额*					质押贷款净增加额*			
回购业务资金净增加额*					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		95,075.89	
代理买卖证券收到的现金净额*					支付其他与投资活动有关的现金		3,120,124,302.84	5,808,054,921.52
收到的税费返还			55,471,273.65	29,066.99	投资活动现金流出小计		-3,095,806,029.42	-5,750,685,693.52
收到其他与经营活动有关的现金			3,851,887,354.03	16,507,834,907.39	投资活动产生的现金流量净额			
收到其他与经营活动有关的现金			5,159,563,620.89	17,680,587,614.88	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计			1,356,950,631.24	2,370,729,319.74	吸收投资收到的现金		1,021,700,000.00	160,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金					取得借款所收到的现金		9,634,171,200.00	9,746,450,000.00
客户贷款及垫款净增加额*					收到其他与筹资活动有关的现金		3,371,145,035.41	52,715,513.69
存放中央银行和同业款项净增加额*					筹资活动现金流入小计		14,027,016,235.41	9,959,165,513.69
支付原保险合同赔付款项的现金*					偿还债务所支付的现金		10,300,953,764.49	4,445,235,988.50
拆出资金净增加额*					分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,041,354,291.50	1,794,451,761.47
支付利息、手续费及佣金的现金*					支付其他与筹资活动有关的现金		200,430,150.18	159,686,127.55
支付保单红利的现金*					筹资活动现金流出小计		12,542,738,206.17	6,399,373,877.52
支付给职工及为职工支付的现金			30,211,696.81	37,523,944.18	筹资活动产生的现金流量净额		1,484,278,029.24	3,559,791,636.17
支付的各项税费			265,780,125.13	299,038,517.89	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付其他与经营活动有关的现金			3,861,220,376.68	13,076,256,044.69	五、现金及现金等价物净增加额		-1,966,127,209.15	-293,854,268.97
支付其他与经营活动有关的现金			5,514,162,829.86	15,783,547,826.50	加：期初现金及现金等价物余额		2,273,411,682.53	2,567,265,951.50
经营活动现金流出小计			-354,599,208.97	1,897,039,788.38	六、期末现金及现金等价物余额		307,284,473.38	2,273,411,682.53

注：表中带“*”的项目为金融企业专用项目
企业法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：

任元



所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2022年度

项目	本期金额											
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,310,000,000.00	-	65,600,000.00	-	18,383,410,980.74	-	-	-	222,606,013.72	-	649,849,235.92	28,631,466,230.38
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	9,310,000,000.00	-	65,600,000.00	-	18,383,410,980.74	-	-	-	222,606,013.72	-	649,849,235.92	28,631,466,230.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	87,300,000.00	-	934,400,000.00	-	-5,984,842,794.29	-	-	-	6,425,733.10	-	-23,936,337.27	-4,980,653,398.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,257,331.02	64,257,331.02
(二) 所有者投入和减少资本	87,300,000.00	-	934,400,000.00	-	-5,984,842,794.29	-	-	-	-	-	-	-4,963,142,794.29
1. 所有者投入的普通股	87,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,300,000.00
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	-	-	-	-	-5,984,842,794.29	-	-	-	-	-	-	-5,984,842,794.29
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,425,733.10	-	-88,193,668.29	-81,767,935.19
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,425,733.10	-	-6,425,733.10	-
2. 提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,349,638.33	-24,349,638.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-57,418,296.86	-57,418,296.86
(五) 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	9,397,300,000.00	-	1,000,000,000.00	-	12,398,568,186.45	-	-	-	229,031,746.82	-	625,912,898.65	23,650,812,831.92

注:表中带“*”的科目为金融企业专用项目

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2022年度

	上期金额											
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,150,000,000.00				12,245,280,546.23				215,854,189.53		666,540,228.76	22,277,674,964.52
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	9,150,000,000.00				12,245,280,546.23				215,854,189.53		666,540,228.76	22,277,674,964.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	160,000,000.00				6,138,130,434.51				6,751,824.19		-16,690,992.84	6,353,791,265.86
(一) 综合收益总额											67,518,241.90	67,518,241.90
(二) 所有者投入和减少资本	160,000,000.00				6,138,630,434.51							6,364,230,434.51
1. 所有者投入的普通股	160,000,000.00				6,138,630,434.51							6,298,630,434.51
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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配									6,751,824.19		-84,209,234.74	-77,457,410.55
1. 提取盈余公积									6,751,824.19		-6,751,824.19	
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-77,457,410.55	-77,457,410.55
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转					-500,000.00							-500,000.00
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	9,310,000,000.00				18,383,410,980.74				222,606,013.72		649,849,235.92	28,631,466,230.38

注: 表中带*的项目为金融企业专用项目
企业法定代表人: 5101120218541

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



成都经开国投集团有限公司

2022 年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

公司名称：成都经开国投集团有限公司

注册地址：四川省成都市龙泉驿区龙泉街道(怡和新城 F1 区)双龙路 388 号 1 栋附 301-306 号, 2 栋红岭路 301-311 号, 2 栋附 201-206 号, 附 301-306 号

企业类型：有限责任公司（国有独资）

社会统一信用代码：91510112782659896P

注册资本：1000000 万元人民币

实收资本：939730 万元人民币

法定代表人：文长根

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：投资与资产管理

公司经营范围：项目投资、建设和管理；国有资产经营管理；投资咨询服务；房地产投资开发经营；城市配套基础设施，环境治理的投资、建设和管理；土地整理与开发；对外投资；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司历史沿革

成都经开国投集团有限公司（以下简称本公司、公司）曾用名成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司，后更名为成都经济开发区国有资产投资经营有限公司，2020 年 7 月更名为成都经开国投集团有限公司，系根据成都市龙泉驿区人民政府办公室《关于成立成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司的通知》（龙府办[2005]138 号），于 2005 年 10 月成立的国有独资公司，设立时注册资本为人民币 2 亿元。

2008 年 12 月，根据经开区国有资产监督管理和金融工作局（前身为成都市龙泉驿区国有资产监督管理委员会办公室）《关于对成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司增资扩股的决定》（龙国资办[2008]64 号）、《关于对成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司增资的决定》

（龙国资办[2008]65号），公司新增注册资本人民币8亿元，新增后的注册资本为人民币10亿元。2019年12月，成都经开区国有资产监督管理和金融工作局向国投公司新增注册资本人民币10亿元，新增后的注册资本为人民币20亿元。

2020年7月17日，成都经济开发区国有资产投资有限公司股东决定，公司注册资本增至100亿元，新增资本由成都经济技术开发区管理委员会出资。2020年7月公司收到成都经济技术开发区管理委员会转来1.5亿元货币资金，2020年7月公司根据成经开国资金融发〔2020〕35号文增资方案的批复将资本公积、未分配利润转增资本70亿元（其中：资本公积转增资本60亿元，未分配利润转增资本10亿元）。

2020年7月28日完成工商变更，更名为成都经开国投集团有限公司，注册资本变更为壹佰亿元。

2021年11月3日经成都经开区财政局、成都经开区国有资产监督管理和金融局（成经开财发〔2021〕74号）同意拨付注册资本金6000万元；2021年11月25日经成都经开区国有资产监督管理和金融局（成经开国资金融发〔2021〕66号）同意拨付注册资本金1亿元。

2022年度根据“成经开国资金融发〔2022〕26号”收到资本金2940万元，“成经开国资金融发〔2022〕43号”收到资本金5790万元。截至2022年12月31日，公司实收资本939730万元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2023年4月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2. 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、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财

务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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。

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行

的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于

本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、

与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予

以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计

量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 坏账准备认定的标准

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

(2) 坏账准备计提的方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认的标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按组信用风险组合计提坏账准备应收款项的确定依据、坏账准备的计提方法

确定组合的依据：款项性质及风险特征

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	成都经开国投集团有限公司及下属子公司之间因经济业务形成的应收款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。政府、各机关单位以及龙泉驿区属国有企业因经济往来形成的应收款项，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，

通常不计提坏账准备。期末对保证金、员工借款、应收员工社保、公积金单独进行减值测试；除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方、平台公司、政府单位组合等	除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	30	30

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、储备土地使用权、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法。

12、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计

政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋建筑物	40-60 年	5	1.58-2.38	平均年限法
机器设备	10 年	5	9.5	平均年限法
运输设备	10 年	5	9.5	平均年限法
办公设备	2-8 年	5	11.88-47.5	平均年限法
电子设备	2-8 年	5	11.88-47.5	平均年限法
其他设备	5-8 年	5	19-47.5	平均年限法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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的义务部分确认为合同负债。

22、职工薪酬

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

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至

正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

24、收入

（1）商品销售收入

①确认和计量原则

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

②具体收入确认时点及计量方法

安居房项目完工并交付后，取得了按回购协议约定的交付证明时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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、系统的方法分期冲减相关资产的账面价值。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冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、持有待售

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。

29、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外

的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

2、税收优惠及批文

本公司按照《龙泉驿区土地代储备专项补贴资金管理办法》（龙财发[2009]173号文）取得的代储备土地专项补贴收入，符合《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税问题处理通知》（财税[2011]70号）中规定的对财政性资金不征税的条件，准予在计算应纳税所得

额时予以减除，本公司已按规定在成都市龙泉驿区国家税务局办理了企业所得税优惠备案登记。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	成都经开园区投资有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	房地产开发经营；园区管理服务；农村土地整理	169,100.00	89.25	89.25	145,000.00	投资设立
2	成都经开城市运营投资有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	城市基础设施投资与经营管理	87,252.00	49.00	49.00	42,753.48	投资设立
3	成都经开建设管理有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	建设项目的投资及投资管理、资本运作，项目投资咨询等	50,000.00	90.00	90.00	173,958.13	投资设立
4	成都经开水务有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	自来水生产与供应	300,000.00	30.00	30.00	229,811.61	投资设立
5	成都经开资产管理有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	工程管理服务(含工程技术咨询)	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	投资设立
6	成都市龙泉公交有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	城市公共企业客运，公交场站建设经营与管理	6,000.00	100.00	100.00	6,605.76	投资设立
7	成都经开建工集团有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	建设工程设计；建设工程监理等	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
8	成都市佳美环境管理有限责任公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	城市环境卫生管理	1,380.00	100.00	100.00	1,380.00	投资设立
9	成都经开商贸有限公司	1	境内非融企业	成都市	成都市	金属材料销售；橡胶制品销售；电气设备销售等	10,500.00	100.00	100.00	10,500.00	投资设立
10	成都经开城市管线投资	1	境内非融企业	成都市	成都市	：以自有资金从事	1,200.00	8.33	8.33	3,590.00	投资

	管理有限公司		融子企业			投资活动；园林绿化工程施工等					设立
11	成都福乐居物业服务服务有限公司		境内非融子企业	成都市	成都市	物业服务；停车服务；房屋租赁；餐饮管理	20000.00	100.0	100.00	50.00	投资设立
12	成都市百工堰绿化工程有限责任公司		境内非融子企业	成都市	成都市	园林绿化工程施工；城市绿化管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
13	成都市茏森绿化工程有限责任公司		境内非融子企业	成都市	成都市	园林绿化工程施工；城市绿化管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
14	成都经开教育投资集团有限公司		境内非融子企业	成都市	成都市	资产管理服务；软件开发	20000.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
15	成都市龙双远贸易有限公司		境内非融子企业	成都市	成都市	农副产品销售	170.00	100.00	100.00	170.00	投资设立
16	成都驿都悦合文旅科技有限公司		境内非融子企业	成都市	成都市	数字文化创意内容应用服务等	14,700.00	100.00	100.00	未到位	投资设立
17	成都驿都悦湖文旅科技有限公司		境内非融子企业	成都市	成都市	数字文化创意内容应用服务；商业综合体管理服务	2,000.00	100.00	100.00	未到位	投资设立

注 1：本年增加 7 户（序号 11-17），其中 5 户为成都福乐居物业服务服务有限公司、成都市百工堰绿化工程有限责任公司、成都市茏森绿化工程有限责任公司、成都经开教育投资集团有限公司、成都市龙双远贸易有限公司系政府无偿划拨取得。

注 2：另外 2 户为成都驿都悦合文旅科技有限公司、成都驿都悦湖文旅科技有限公司系本年度新成立子公司，注册资本尚未到位。

注 3：本公司持有水务 30% 股权、管线 8.33% 股权、城市运营 49% 股权，本期管线、水务纳入资产公司小合并，城市运营纳入园区公司小合并。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

3、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

无。

4、重要非全资子公司情况

(1) 一级子公司少数股东权益及当期损益

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	成都经开建设管理有限公司	10.00	763,130.04		257,465,122.24
2	成都经开园区投资有限公司	10.75	4,263,620.79		241,559,327.74

注 1：根据成经开财发[2022]89 号相关文件，2022 年 8 月 29 日做出股东会决议“同意成都经开国投集团有限公司将公司国有股权（国家资本金）的 10%（即 0.5 亿元）无偿划转至四川省财政厅”。划转后，四川省财政厅出资 5000 万元人民币持股比例 10%，成都经开国投集团有限公司出资 45000 万元持股比例 90%。

注 2：2022 年 10 月 10 日签订《成都经开园区投资有限公司增资协议》，成都经开智慧企业管理中心（有限合伙）增资 24100 万元，增资后成都经开国投集团有限公司 145000 万元出资持股比例 89.25%，成都经开智慧企业管理中心（有限合伙）出资 24100 万元持股比例 10.75%。

(2) 一级以下少数股东权益及当期损益

序号	企业名称	级次	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	成都瑞龙绿城建设投资有限公司	2	7.41	64,323.61		63,540,823.56
2	成都蜀通时代城市建设工程有限公司	3	1.48	403,035.69		10,372,745.93
3	成都市驿和通商务服务有限公司	2	9.91	71,948.50		68,498,378.35
4	成都市龙泉驿都机动车检测有限公司	2	9.09	8,179.77		62,351,490.15
5	成都经开创投实业有限公司	2	18.63	599,620.54		781,818,280.85
6	成都经开城市管线投资管理有限公司	2	8.33	92,331.28		56,963,329.38
7	成都和信成运建设有限公司	2	49.00	-12,044.53		108,110,718.47

5、母子公司会计期间不一致的，母公司编制财务报表的处理方法

无。

6、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	级次
1	成都福乐居物业服务有限公司	549,854.63	-800,908.47	一级子公司
2	成都市百工堰绿化工程有限责任公司	30,205,133.24	10,712,857.29	一级子公司
3	成都市茏森绿化工程有限责任公司	23,092,003.07	3,178,863.71	一级子公司

4	成都经开教育投资集团有限公司	249,937.50	-62.50	一级子公司
5	成都市龙双远贸易有限公司（合并）	-2,160,384.43	-196,495.39	一级子公司合并
6	成都市龙双远贸易有限公司	1,249,787.50	-212.50	一级子公司
7	成都龙泉私营园区开发有限公司	-2,592,206.32	-196,282.89	二级子公司
8	成都驿都悦合文旅科技有限公司	-311,811.58	-311,811.58	一级子公司
9	成都驿都悦湖文旅科技有限公司	-94.95	-94.95	一级子公司

(2) 本年不再纳入合并范围的主体

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	6,463.81	4,665.51
银行存款	498,647,411.75	4,115,404,464.16
其他货币资金	1,231,560,000.00	630,000,000.00
合计	1,730,213,875.56	4,745,409,129.67
其中：存放在境外的款项总额	226,433.13	1,899,184,787.14

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行借款所质押的定期存款	1,231,560,000.00	630,000,000.00
合计	1,231,560,000.00	630,000,000.00

2、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,452,167.41	2,100,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	36,559,477.76
合计	102,452,167.41	38,659,477.76

3、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,035,721,765.76	1,355,429,511.16
1—2 年	915,343,093.37	1,217,768,578.47
2—3 年	636,288,223.87	2,103,259,972.77
3 年以上	4,230,917,344.23	3,336,846,594.87
小计	6,818,270,427.23	8,013,304,657.27

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	12,950,825.60	12,569,678.18
合计	6,805,319,601.63	8,000,734,979.09

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,811,626,799.86	99.91	6,307,198.23	48.70	6,805,319,601.63
组合 1-账龄组合	152,479,120.44	2.24	6,307,198.23	48.70	146,171,922.21
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	6,659,147,679.42	97.67			6,659,147,679.42
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	5,994,527.44	0.09	5,994,527.44	46.29	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	649,099.93	0.01	649,099.93	5.01	
合计	6,818,270,427.23	100.00	12,950,825.60	100.00	6,805,319,601.63

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,006,701,349.90	99.92	5,966,370.81	47.47	8,000,734,979.09
组合 1-账龄组合	137,762,297.36	1.72	5,784,124.34	46.02	131,978,173.02
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	7,868,939,052.54	98.20	182,246.47	1.45	7,868,756,806.07
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	5,954,207.44	0.07	5,954,207.44	47.37	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	649,099.93	0.01	649,099.93	5.16	
合计	8,013,304,657.27	100.00	12,569,678.18	100.00	8,000,734,979.09

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	95,531,033.93	5.00	1,395,105.32
1—2 年	32,128,945.24	10.00	1,675,813.42
2—3 年	21,311,559.41	20.00	2,184,004.93

3 年以上	3,507,581.86	30.00	1,052,274.57
合计	152,479,120.44	-	6,307,198.24

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
林仪	46,229.00	46,229.00	2-3 年	100.00	
李京东	37,177.39	37,177.39	2-3 年	100.00	
苏天蓉	22,111.88	22,111.88	2-3 年	100.00	
王建鹏	8,333.00	8,333.00	2-3 年	100.00	
苏茜	16,325.31	16,325.31	2-3 年	100.00	
成都阳光田园城市投资有限公司	518,923.35	518,923.35	2-3 年	100.00	
合计	649,099.93	649,099.93			

(5) 按欠款方归集的年末余额较大应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局	3,397,380,474.79	49.75	
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	1,037,114,764.50	15.19	
成都市城市发展东移开发建设有限公司	244,031,540.41	3.57	
成都市龙泉驿区第一人民医院	114,470,611.38	1.68	
成都经开产业投资集团有限公司	622,271,948.00	9.11	
合计	5,415,269,339.08	79.30	

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	765,483,271.12	75.61		576,335,294.02	87.64	
1 至 2 年	172,163,288.52	17.00		6,700,947.41	1.02	
2 至 3 年	2,083,202.57	0.21		11,687,075.83	1.78	
3 年以上	72,741,929.33	7.18	37,998.00	62,856,005.07	9.56	37,998.00
合计	1,012,471,691.54	100.00	37,998.00	657,579,322.33	100.00	37,998.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	年末余额	账龄	未结算的原因
成都聚商投资有限公司	10,218,219.67	3 年以上	未结算
中国建筑第四工程局有限公司	107,000,000.00	1-2 年	未结算
成都市龙西建筑工程有限公司	13,518,870.91	3 年以上	未结算
中建一局集团建设发展有限公司	11,460,612.01	1-2 年	未结算
北京天瑞隆鑫装备科技有限公司	16,775,997.15	1-2 年	未结算

四川金喆恒茂实业有限公司	25,006,835.48	1-2 年	未结算
合计	183,980,535.22		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第四工程局有限公司	393,478,475.00	38.86	
西安同丰实业有限公司	22,179,513.43	2.19	
中建一局集团建设发展有限公司	120,609,297.81	11.91	
国家金库成都市龙泉驿支库	52,528,970.00	5.19	
四川金喆恒茂实业有限公司	25,006,835.48	2.47	
合计	613,803,091.72	60.62	

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	40,928,854,630.52	40,725,941,531.88
合计	40,928,854,630.52	40,725,941,531.88

(1) 其他应收款项

①按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,278,428,551.77	11,273,252,405.38
1—2 年	2,282,269,074.54	21,953,913,365.67
2—3 年	10,387,963,343.49	5,026,914,025.90
3 年以上	2,012,735,070.13	2,502,191,013.78
小计	40,961,396,039.93	40,756,270,810.73
减：坏账准备	32,541,409.41	30,329,278.85
合计	40,928,854,630.52	40,725,941,531.88

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	40,954,927,595.28	99.98	26,072,964.76	80.12	40,928,854,630.52
组合 1-账龄组合	108,151,683.55	0.26	26,072,964.76	80.12	82,078,718.79
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	40,846,775,911.73	99.72			40,846,775,911.73

采用个别认定作为风险特征组合的其他应收账款	6,468,444.65	0.02	6,468,444.65	19.88	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	40,961,396,039.93	100.00	32,541,409.41	100.00	40,928,854,630.52

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	40,749,802,366.08	99.98	23,860,834.20	78.67	40,725,941,531.88
组合 1-账龄组合	84,705,583.39	0.21	23,860,834.20	78.67	60,844,749.19
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	40,665,096,782.69	99.78			40,665,096,782.69
采用个别认定作为风险特征组合的其他应收账款	6,468,444.65	0.02	6,468,444.65	21.33	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	40,756,270,810.73	100.00	30,329,278.85	100.00	40,725,941,531.88

③采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	22,900,253.24	5.00	1,145,012.66	2,725,925.65	5.00	136,228.00
1-2年	2,660,347.68	10.00	266,034.77	1,256,428.80	10.00	125,642.87
2-3年	1,154,074.56	20.00	230,814.91	6,192,053.52	20.00	1,238,410.70
3年以上	81,437,008.07	30.00	24,431,102.42	74,531,175.42	30.00	22,360,552.63
合计	108,151,683.55		26,072,964.76	84,705,583.39		23,860,834.20

④按欠款方归集的年末余额大额的其他应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都市城市发展东移开发建设有限公司	应收项目工程款	10,031,961,894.36	24.49	
成都市灵泉新农投资有限公司	应收项目工程款	9,444,844,436.33	23.06	
成都经开资本运营集团有限公司	单位往来款	2,130,765,875.72	5.20	
成都市龙泉驿区财政局	代建项目应收款等	11,990,856,416.47	29.27	
区土地储备中心	往来款	971,997,829.81	2.37	
合计	—	34,570,426,452.69	84.39	

6、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	132,693,787.84		132,693,787.84
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,777,329.82		5,777,329.82
开发成本	30,749,521,479.00		30,749,521,479.00
消耗性生物资产	242,046.00		242,046.00
储备土地使用权	3,287,986,732.02		3,287,986,732.02
建造合同形成的已完工未结算资产	411,769,402.98		411,769,402.98
原材料	1,435,430.33		1,435,430.33
合计	34,589,426,207.99		34,589,426,207.99

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	134,200,026.97		134,200,026.97
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,762,235.80		2,762,235.80
开发成本	20,837,123,206.52		20,837,123,206.52
消耗性生物资产	242,046.00		242,046.00
储备土地使用权	6,502,056,424.20		6,502,056,424.20
建造合同形成的已完工未结算资产	383,969,129.91		383,969,129.91
原材料	926,441.70		926,441.70
合计	27,861,279,511.10		27,861,279,511.10

7、合同资产

项目	年末余额	年初余额
合同结算	28,555.00	675,826.55
合计	28,555.00	675,826.55

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴的各项税费及待抵扣进项税	344,809,030.91	273,835,588.05
合计	344,809,030.91	273,835,588.05

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款提供劳务	632,027,818.77		632,027,818.77	712,757,353.68		712,757,353.68
其他						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	632,027,818.77		632,027,818.77	712,757,353.68		712,757,353.68

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	483,677.63			483,677.63
对联营企业投资	100,000.00			100,000.00
小计	583,677.63			583,677.63
减：长期股权投资减值准备	100,000.00			100,000.00
合计	483,677.63			483,677.63

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
一、子公司						
小计						
二、合营企业						
特来电新能源充电桩合营项目	483,677.63					
小计	483,677.63					
三、联营企业						
成都市天鹅湖景区管理有限责任公司	100,000.00					
小计	100,000.00					
合计	583,677.63					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
小计					
二、合营企业					
特来电新能源充电桩合营项目				483,677.63	
小计				483,677.63	
三、联营企业					

成都市天鹅湖景区管理 有限责任公司				100,000.00
小计				100,000.00
合计				583,677.63

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,284,369,870.63	4,053,693,790.63
合计	4,284,369,870.63	4,053,693,790.63

详细明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都市城市发展东移开发建设有限公司	7,900,000.00			7,900,000.00
成都经开产业股权投资基金（有限合伙）	3,414,660,240.00	180,676,080.00		3,595,336,320.00
成都广电网络投资有限公司	22,271,250.63			22,271,250.63
成都经开智慧企业管理中心（有限合伙）		50,000,000.00		50,000,000.00
农银金穗（苏州工业园区）投资管理有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
国开现代农业投资管理有限公司	8,862,300.00			8,862,300.00
合计	4,053,693,790.63	230,676,080.00		4,284,369,870.63

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,088,200,830.89			7,088,200,830.89
其中：房屋、建筑物	7,088,200,830.89			7,088,200,830.89
土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计	733,664,814.60	141,399,674.97		875,064,489.57
其中：房屋、建筑物	733,664,814.60	141,399,674.97		875,064,489.57
土地使用权				
三、账面净值合计	6,354,536,016.29	-	-	6,213,136,341.32
其中：房屋、建筑物	6,354,536,016.29	-	-	6,213,136,341.32
土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	6,354,536,016.29	-	-	6,213,136,341.32
其中：房屋、建筑物	6,354,536,016.29	-	-	6,213,136,341.32
土地使用权				

13、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
----	--------	--------

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,452,933,803.10	1,303,059,489.76
固定资产清理	4,245,543.83	4,228,243.01
合计	1,457,179,346.93	1,307,287,732.77

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,954,215,697.22	272,920,194.73	43,301,204.75	2,183,834,687.20
其中：房屋及建筑物	922,160,066.83	8,601,600.00	2,304,056.35	928,457,610.48
运输工具	485,286,394.30	9,904,667.01	34,934,194.88	460,256,866.43
办公设备	12,885,623.29	1,305,342.41	2,414,919.25	11,776,046.45
其他	17,327,719.94	2,491,302.13	110,050.30	19,708,971.77
电子设备	15,619,271.37	246,793,860.54	721,691.30	261,691,440.61
机器设备	500,936,621.49	3,823,422.64	2,816,292.67	501,943,751.46
二、累计折旧合计	651,156,207.46	115,839,136.13	36,094,459.49	730,900,884.10
其中：房屋及建筑物	390,974,331.03	31,437,237.43	1,405,429.85	421,006,138.61
运输工具	184,834,029.50	56,605,547.70	31,898,858.91	209,540,718.29
办公设备	7,937,438.13	1,647,978.40	2,004,390.57	7,581,025.96
其他	8,850,692.77	999,548.92	89,241.38	9,761,000.31
电子设备	10,398,367.49	13,311,585.57	473,438.38	23,236,514.68
机器设备	48,161,348.54	11,837,238.11	223,100.40	59,775,486.25
三、账面净值合计	1,303,059,489.76			1,452,933,803.10
其中：房屋及建筑物	531,185,735.80			507,451,471.87
运输工具	300,452,364.80			250,716,148.14
办公设备	4,948,185.16			4,195,020.49
其他	8,477,027.17			9,947,971.46
电子设备	5,220,903.88			238,454,925.93
机器设备	452,775,272.95			442,168,265.21
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
其他				
电子设备				
机器设备				
五、账面价值合计	1,303,059,489.76			1,452,933,803.10
其中：房屋及建筑物	531,185,735.80			507,451,471.87
运输工具	300,452,364.80			250,716,148.14
办公设备	4,948,185.16			4,195,020.49
其他	8,477,027.17			9,947,971.46

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	5,220,903.88			238,454,925.93
机器设备	452,775,272.95			442,168,265.21

(2) 固定资产清理情况

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产清理	4,245,543.83	4,228,243.01
合计	4,245,543.83	4,228,243.01

14、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商铺店招工程	1,637,154.86		1,637,154.86	1,637,154.86		1,637,154.86
怡和新城 F2 区新建彩钢材料库房及部分土地打围工程	83,554.95		83,554.95	83,554.95		83,554.95
怡和新城 F 区围墙及新建人行道工程	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
国投库房排危维修工程	318,440.07		318,440.07	233,288.80		233,288.80
国投便民服务中心负二楼电梯通道改造工程	26,572.80		26,572.80	26,572.80		26,572.80
国投便民服务中心改造工程	76,468.69		76,468.69	76,468.69		76,468.69
国投便民服务中心电梯厅新增隔墙和墙面乳胶漆修复工程	30,993.59		30,993.59	30,993.59		30,993.59
租赁住房改建（装修）工程	3,671,711.01		3,671,711.01	19,592,281.93		19,592,281.93
直饮水项目工程				1,375,576.60		1,375,576.60
滨河花园和好日子花园直饮水项目	643,059.72		643,059.72			
世茂璀璨天城幼儿园项目	18,545,240.77		18,545,240.77			
合计	25,183,196.46		25,183,196.46	23,205,892.22		23,205,892.22

15、无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,721,755,324.30	1,788,698,199.18	412,968,535.65	4,097,484,987.83
其中：软件	10,817,927.98	1,752,398.80	47,642.65	12,522,684.13
土地使用权	2,572,178,396.32	4,881,200.38	412,920,893.00	2,164,138,703.70
特许权	138,759,000.00	1,782,064,600.00		1,920,823,600.00
二、累计摊销额合计	125,280,998.52	32,458,901.01	12,411,211.68	145,328,687.85
其中：软件	2,992,084.88	2,241,792.18	28,775.91	5,205,101.15
土地使用权	11,926,123.91	543,192.21	12,382,435.77	86,880.35
特许权	110,362,789.73	29,673,916.62		140,036,706.35
三、减值准备金额合计				

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、账面价值合计	2,596,474,325.78			3,952,156,299.98
其中：软件	7,825,843.10			7,317,582.98
土地使用权	2,560,252,272.41			2,164,051,823.35
特许权	28,396,210.27			1,780,786,893.65

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
龙泉驿区文管所办公室装修改造工程	65,036.58		65,036.58			
龙泉驿区怡和新城 F 区司法局装修工程	50,019.12		50,019.12			
区退役军人事务局办公用房装修工程	86,578.21		86,578.21			
鸥鹏大道 238 号市场监管局办公用房维修改造工程	3,400,325.24	27,889.34	1,143,371.52		2,284,843.06	
平安家园二期（AB）弱电安防系统工程	1,930,519.36	160,000.00	659,506.46		1,431,012.90	
东安街道办办公室装饰项目	4,152,816.53	4,352.60	1,276,846.65	12,436.00	2,867,886.48	
成都经开资产管理有限公司及资产运营窗口装修工程设计-施工总承包	3,837,143.51		396,929.40		3,440,214.11	
（天龙苑装修）租赁住房改建（装修）工程一标段		33,593,602.00	8,398,400.50		25,195,201.50	
商务局办公用房装修修缮工程		3,762,550.79	501,685.88		3,260,864.91	
装修维修工程	31,310.72		10,747.52	20,563.20		
消防改造工程	11,877,163.76			11,877,163.76		
创投公司办公室装修工程		2,589,942.67	85,986.08		2,503,956.59	
行政部门新办公家具		257,545.84	31,072.94	100,165.35	126,307.55	
检测公司零星维修	164,252.35	28,784.37	136,571.11		56,415.61	
GPS 服务费及车辆盗抢保障险	31,103.09		22,772.63		8,330.46	
慧讯网服务费	19,622.64		9,811.32		9,811.32	
标准化实验室	18,082.90		18,082.90			
君典园区装修改造工程地坪漆施工费	26,144.30		26,144.30			
君典装修材料款预估	12,985.32		12,985.32			
付新办公区道路景观提升工程设计费（工程公	23,144.11		23,144.11			

司)					
君典厂房维修改造工程 (工程公司)	3,148,039.04		182,495.04		2,965,544.00
君典园区装饰装修工程 (工程公司)	2,205,721.42		127,867.92		2,077,853.50
十陵客户中心装修项目 (工程公司)	667,353.91		69,181.78	240,794.61	357,377.52
龙泉客户中心装修项目 (工程公司)	325,430.53		83,088.60		242,341.93
洛带客户中心装修项目 (工程公司)	323,769.03		76,635.12	42,773.73	204,360.18
十陵现代新居 ABCDE 区 给水总表前管道改造 (工程公司)	599,793.71		153,138.84		446,654.87
洪河加压站进水管工程 (工程公司)	1,015,285.32		259,221.72		756,063.60
君典园区苗木移植	43,555.55		43,555.55		
东安水厂隔音降噪项目		552,422.25	18,414.08		534,008.17
市政管网目视化标识安 装项目		524,790.89	17,493.02		507,297.87
怡和新城 F1 区栋 1 至 3 层及 1 栋 3 层改造工程	7,112,355.51		889,044.44		6,223,311.07
成都经开建设管理有限 公司办公区改造	83,581.89	61,120.54	82,555.47		62,146.96
龙泉驿区公安分局看守 所、拘留所新建项目	69,333.38		69,333.38		
总部经济港 A3 栋办公楼 装修改造工程	3,156,531.06		329,377.20		2,827,153.86
大面办公室装修费	291,369.20		291,369.20		
新建库房改造项目		657,014.94	219,005.04		438,009.90
公交营运改造工程	1,826,317.55	2,602,573.65	2,199,258.28		2,229,632.91
怡和新城 F 区 29 栋 1-3 层装修改造工程	5,543,942.47		1,357,727.40		4,186,215.07
合计	52,138,627.31	44,822,589.88	19,424,454.63	12,293,896.65	65,242,815.90

17、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,595,944.16	10,898,986.06	32,176,892.67	8,042,747.20
合计	43,595,944.16	10,898,986.06	32,176,892.67	8,042,747.20

18、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴土地增值税	126,118,669.22	75,070,280.00
固定资产(管网资产)	2,026,097,596.58	2,026,097,596.58
其他(待处理)	70,280.00	70,280.00
合计	2,152,286,545.80	2,101,238,156.58

19、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	343,443,560.00	76,000,000.00
保证借款	2,604,700,000.00	692,800,000.00
信用借款	7,000,000.00	90,000,000.00
合计	2,955,143,560.00	858,800,000.00

20、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	709,264,833.50	348,821,677.96
合计	709,264,833.50	348,821,677.96

21、应付账款**(1) 应付账款项按款项性质列示应付账款**

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	280,710,586.46	257,144,899.31
应付加工费	7,984,510.95	74,400.00
应付工程款	1,072,343,150.88	1,419,176,731.65
暂估应付账款	1,087,268,412.21	1,136,212,389.90
应付采购款	167,258,998.15	20,948,333.04
应付租赁款	220,161,458.38	214,813,735.60
其他	29,493,049.35	36,384,177.18
合计	2,865,220,166.38	3,084,754,666.68

(2) 应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	620,101,554.06	933,152,043.87
1-2 年 (含 2 年)	576,917,528.35	776,610,255.63
2-3 年 (含 3 年)	579,525,292.88	176,248,924.19
3 年以上	1,088,675,791.09	1,198,743,442.99
合计	2,865,220,166.38	3,084,754,666.68

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都市龙泉驿区规划和自然资源局	134,767,499.76	
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局	61,889,819.49	
成都市建筑设计研究院有限公司	71,429,081.86	
嵊州市博思贸易有限公司	249,377,909.63	
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	199,565,353.87	
成都市龙泉驿区十陵街道办事处	98,185,641.10	
合计	815,215,305.71	

(4) 期末金额前五名的应付账款项情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都市龙泉驿区规划和自然资源局	134,767,499.76	
嵊州市博思贸易有限公司	249,377,909.63	
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	199,565,353.87	
成都市龙泉驿区十陵街道办事处	98,185,641.10	
四川航天建筑工程有限公司	90,928,929.51	
合计	772,825,333.87	

22、预收账款

(1) 预收账款项按款项性质列示预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	1,835,237,231.24	2,284,705,653.52
预收物管费	54,054,342.33	53,740,032.24
预收租赁款	57,903,611.64	3,344,742.99
预收服务收入	177,878.99	224,191.00
预收水费	40,001,995.06	37,501,619.78
预收销售款	668,370,863.64	1,476,381,428.00
其他	8,453,657.38	212,355,559.31
合计	2,664,199,580.28	4,068,253,226.84

(2) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	631,864,684.56	228,021,565.64
1 年以上	2,032,334,895.72	3,840,231,661.20
合计	2,664,199,580.28	4,068,253,226.84

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
明蜀王陵博物馆	4,467,000.00	
四川航天建筑工程有限公司	5,457,666.97	
泰华锦城二期(鹏程苑)二期商铺首付款	10,954,239.10	
成都天悦桃源房地产开发有限公司	2,864,183.48	
成都市龙泉现代农业投资有限公司	1,957,893,420.79	
成都市龙泉驿区财政局	27,590,271.13	
合计	2,009,226,781.47	

(4) 期末金额前五名的预收款项

债权单位名称	期末余额	比例%	未结转原因
成都市龙泉现代农业投资有限公司	1,957,893,420.79	73.49	
泰华锦城二期(鹏程苑)二期住宅首付款	395,027,597.16	14.83	

其他（疫情减免已收取的租户挂预收其他）	40,664,894.40	1.53	
预收水费-无	36,801,307.09	1.38	
中创新航科技（成都）有限公司（原凯博能源科技（成都）有限公司）	39,723,835.04	1.49	
合计	2,470,111,054.48	92.72	

23、合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同结算	151,340,245.01	195,980,292.31
合计	151,340,245.01	195,980,292.31

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	53,065,231.56	380,546,506.39	360,609,567.48	73,002,170.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,445,672.44	53,627,500.15	52,956,705.72	2,116,466.87
三、辞退福利		208,252.89	208,252.89	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		5,108.00	5,108.00	
合计	54,510,904.00	434,387,367.43	413,779,634.09	75,118,637.34

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,256,073.69	305,636,107.61	285,699,437.71	69,192,743.59
二、职工福利费	1,467,437.00	16,516,914.41	17,088,591.79	895,759.62
三、社会保险费		21,046,501.87	21,046,489.45	12.42
其中：医疗保险费		18,991,584.27	18,991,584.27	
工伤保险费		738,283.75	738,271.33	12.42
生育保险费				
其他		1,316,633.85	1,316,633.85	
四、住房公积金	1,222,974.00	29,059,990.50	29,556,613.50	726,351.00
五、工会经费和职工教育经费	1,118,746.87	8,286,992.00	7,218,435.03	2,187,303.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	53,065,231.56	380,546,506.39	360,609,567.48	73,002,170.47

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		41,585,741.90	41,583,754.70	1,987.20
二、失业保险费		1,557,593.20	1,557,518.68	74.52
三、企业年金缴费	1,445,672.44	10,484,165.05	9,815,432.34	2,114,405.15

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,445,672.44	53,627,500.15	52,956,705.72	2,116,466.87

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	16,301,809.82	8,141,944.37
企业所得税	101,924,454.19	50,477,458.29
个人所得税	116,064.37	276,781.78
城市维护建设税	669,051.93	540,374.16
教育费附加	267,187.59	229,237.18
地方教育税及附加	206,588.49	152,630.37
印花税	402,859.58	222,813.63
其他税费	2,950,777.28	3,227,886.96
合计	122,838,793.25	63,269,126.74

26、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	13,750.00	27,373.24
应付股利		
其他应付款项	3,515,506,969.63	1,784,635,869.12
合计	3,515,520,719.63	1,784,663,242.36

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,750.00	26,427.08
非金融机构借款应付利息		946.16
合计	13,750.00	27,373.24

(2) 其他应付款项按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	3,289,083,766.74	1,546,723,293.49
代收代付款	57,302,966.82	55,812,092.13
押金、保证金	115,695,213.26	109,855,829.88
其他	53,425,022.81	72,244,653.62
合计	3,515,506,969.63	1,784,635,869.12

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都经开产投资运营有限公司	115,000,000.00	单位往来款
成都市龙泉驿区交通运输局	50,552,895.00	单位往来款
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局	12,873,564.31	单位往来款
成都经开产业投资集团有限公司	812,860,000.00	单位往来款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都经开资本运营集团有限公司	15,568,700.00	单位往来款
成都市龙泉现代农业投资有限公司	10,000,000.00	单位往来款
合计	1,016,855,159.31	——

(4) 期末金额前五名的其他应付账款项情况

债权单位名称	年末余额	比例%	未偿还原因
成都市龙泉驿区财政局	1,125,064,600.00	32.00	单位往来款
成都经开产业投资集团有限公司	1,268,304,811.32	36.08	单位往来款
成都市龙泉驿区柏合镇财政所	187,740,000.00	5.34	单位往来款
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	150,000,000.00	4.27	单位往来款
成都经开产投资运营有限公司	115,000,000.00	3.27	单位往来款
合计	2,846,109,411.32	80.96	

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,148,672,336.66	11,472,389,172.33
一年内到期的应付债券	4,400,000,000.00	5,547,850,000.00
一年内到期的长期应付款	3,173,213,462.85	2,906,070,596.38
一年内到期的其他长期负债		
合计	14,721,885,799.51	19,926,309,768.71

28、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,030,440,000.00	2,850,980,000.00
抵押借款	2,348,480,100.00	2,069,000,000.00
保证借款	17,526,247,604.42	16,243,770,274.75
信用借款	3,162,750,000.00	6,119,350,002.00
减：一年内到期的长期借款	7,148,672,336.66	11,472,389,172.33
合计	18,919,245,367.76	15,810,711,104.42

29、应付债券

项目	年末余额	年初余额
202111 中金-21 成都国投 PPN001、22 成都国投 PPN001	3,000,000,000.00	1,000,000,000.00
202112 企业债 30 亿元	2,500,000,000.00	
202207 中票-22 成都国投 MTN001、22 成都国投 MTN002	2,000,000,000.00	
2016PPN 非公开定向债务融资工具		1,560,000,000.00
201803 中期票据	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
201906PPN 定向债务融资工具-19 成都开投 PPN001	500,000,000.00	500,000,000.00
202004 成都开投 2020 年 PPN	700,000,000.00	700,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
20200620 成都开投 PPN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
201904 经开项目收益债 15 亿	1,200,000,000.00	1,500,000,000.00
202008 成都开投 PPN003 项目-邮储中信建投	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
202101 中期票据（21 成都国投 MTN001002003）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
202007 经开国投债（基金债）	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
201707 美元境外债券		3,188,076,087.98
202107 境外美元债券	3,482,299,999.99	1,912,710,000.00
光大银行 2 亿债权融资项目	200,000,000.00	
减：一年内到期	4,400,000,000.00	5,547,850,000.00
合计	16,082,299,999.99	11,712,936,087.98

30、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	7,889,748,488.53	2,149,545,353.86	3,056,426,947.57	6,982,866,894.82
专项应付款	381,179,371.03	18,136,849.47	396,104,164.15	3,212,056.35
减：一年内到期	2,906,070,596.38	571,024,897.39	303,882,030.92	3,173,213,462.85
合计	5,364,857,263.18	1,596,657,305.94	3,148,649,080.80	3,812,865,488.32

（1）长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,559,734,449.46	7,866,616,043.17
其他	423,132,445.36	23,132,445.36
减：一年内到期的长期应付款	3,173,213,462.85	2,906,070,596.38
合计	3,809,653,431.97	4,983,677,892.15

（2）长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,226,588,730.37	2,574,579,809.88
其中：		
光大金融租赁有限公司	716,530,882.95	946,785,439.28
四川信托有限公司	352,051,756.34	426,156,386.29
平安信托有限责任公司	337,583,875.94	408,643,110.14
成都金控融资租赁有限公司	478,974,846.70	289,968,558.37
国银金融租赁股份有限公司	341,447,368.44	503,026,315.80

（3）专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大运会专用通道	250,000,000.00		250,000,000.00		
公区收益	1,130,371.20	506,683.35	360,178.20	1,276,876.35	

成都经济技术开发区水务局	1,997,180.00		62,000.00	1,935,180.00
北部水厂建设	128,051,819.83	17,630,166.12	145,681,985.95	
合计	381,179,371.03	18,136,849.47	396,104,164.15	3,212,056.35

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	68,109,000.00		747,128.07	67,361,871.93
其他		82,322.18		82,322.18
合计	68,109,000.00	82,322.18	747,128.07	67,444,194.11

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
国有企业改革支出		67,361,871.93			
合计		67,361,871.93			

32、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	224,340,277.25	116,882,536.94
合计	224,340,277.25	116,882,536.94

33、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	9,310,000,000.00	100.00	87,300,000.00		9,397,300,000.00	100.00
成都经济技术开发区管理委员会	9,310,000,000.00	100.00	87,300,000.00		9,397,300,000.00	100.00

34、其他权益工具

期末发行在外的永续债基本情况

发行在外的金融工具	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
华鑫国际信托有限公司	65,600,000.00	934,400,000.00		1,000,000,000.00
合计	65,600,000.00	934,400,000.00		1,000,000,000.00

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	483,849,600.00			483,849,600.00
二、其他资本公积	23,952,968,891.72		115,607,232.99	23,837,361,658.73
合计	24,436,818,491.72		115,607,232.99	24,321,211,258.73

36、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

安全生产费	1,075,279.97	665,265.40	410,998.03	1,329,547.34
合计	1,075,279.97	665,265.40	410,998.03	1,329,547.34

37、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	222,606,013.72	6,425,733.10		229,031,746.82
合计	222,606,013.72	6,425,733.10		229,031,746.82

38、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	789,203,421.02	606,695,551.35
本年增加额	123,285,038.73	275,865,971.56
其中：本年净利润转入	189,706,391.76	262,371,847.24
其他调整因素	-66,421,353.03	13,494,124.32
本年减少额	92,266,229.61	93,358,101.89
其中：本年提取盈余公积数	6,425,733.10	6,751,824.19
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	24,349,638.33	
转增资本		
其他减少（上交国有资本收益）	61,490,858.18	86,606,277.70
本年年末余额	820,222,230.14	789,203,421.02

39、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.主营业务收入	2,949,507,106.26	2,505,620,083.50	2,367,917,473.28	2,091,185,051.55
2.其他业务	298,360,675.19	34,660,269.25	273,721,672.77	17,583,483.81
合计：	3,247,867,781.45	2,540,280,352.75	2,641,639,146.05	2,108,768,535.36

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,163,174.23	2,741,015.63
教育费附加	2,970,355.01	1,958,429.30
资源税	11,215,832.23	10,684,713.78
房产税	30,167,092.97	5,010,131.11
土地使用税	20,161,970.13	27,411,191.89
车船使用税	88,184.89	100,879.44
印花税	8,341,700.34	7,456,297.04
土地增值税	778,563.33	6,648,501.50
其他	6,648,339.89	81,602,968.55
合计	84,535,213.02	143,614,128.24

41、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,000,956.82	21,986,837.61
业务宣传费	10,581.47	523,804.57
折旧费	8,540,787.06	9,419,789.38
维护费	599,731.85	2,545,718.94
水电费	222,515.55	109,361.66
租赁费	761,226.71	1,373,826.23
咨询费	6,494,217.60	8,847,306.90
办公费	387,353.29	708,900.10
工程决算损益	7,452.83	
诉讼费	230,634.40	1,353,382.59
招待费	39,982.00	84,899.00
物管费	30,113.28	31,883.64
装修费		62,988.85
低值易耗品摊销	24,088.00	23,527.00
差旅费	6,035.98	34,637.35
车辆运行费	284,402.70	195,972.85
劳保费	267,000.16	4,839.60
劳务费	5,137,805.84	3,194,716.11
无形资产摊销	3,987,396.14	16,543.65
长期待摊费用摊销	398,489.95	253,917.59
其他	575,221.14	581,832.39
合计	52,005,992.77	51,354,686.01

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	203,633,099.87	196,978,124.77
通讯费	1,240,167.60	1,619,789.56
低易品摊销	249,740.29	996,573.50
折旧费	15,117,524.79	16,009,690.83
无形资产摊销	16,384,894.21	15,296,748.77
物管费	2,384,370.98	1,321,565.15
租赁费	5,348,583.90	3,493,906.08
接待费	205,303.00	210,600.97
办公费	3,142,659.98	5,310,770.84
广告费	13,377.50	27,597.47
宣传费	217,996.11	431,453.88

车辆运行费	791,877.74	1,150,865.73
维修、维保费	870,946.81	1,402,556.19
网络光纤	1,132,449.90	661,988.27
咨询费	3,946,596.03	5,592,010.60
水电费	908,049.66	1,196,810.17
劳务费	4,273,710.58	3,160,985.97
会务费	28,403.79	23,544.40
残疾人就业保障金	1,048,900.27	838,794.19
培训费	40,325.92	14,820.20
差旅费	84,113.60	251,635.85
诉讼费	299,978.60	264,300.84
工作误餐费	148,097.29	271,519.30
党组织经费	265,345.41	355,645.37
其他	1,675,849.37	5,442,125.99
长期待摊费用摊销	4,259,644.51	6,012,916.18
劳保费	605,747.11	220,084.59
合计	268,317,754.82	268,557,425.66

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	128,935,028.91	196,027,999.67
减：利息收入	6,604,869.31	12,488,854.55
汇兑损益	422,043.39	1,119,572.43
其他	2,851,308.27	712,932.92
合计	125,603,511.26	185,371,650.47

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
税收减免	2,621,027.70	1,551,659.99
稳岗补贴	1,496,710.10	6,766.40
政府补助-天龙苑财政奖补资金补助	8,466,011.95	18,605.78
个税手续费	1,873,041.08	968,045.62
增值税进项税加计扣除		15,298.41
政府补助（生育津贴）	32,152.75	15,658.41
就业局返还	8,962.06	
政府补助-水务局运维费	10,500,000.00	10,450,000.00
城乡供水自动化建设项目		548,500.00
财政金融互动奖补资金 PPN 项目	2,289,000.00	5,000,000.00
成都市地方金融管理局转来融资奖励	300,000.00	310,000.00
亏损补贴	176,864,456.54	312,260,875.69

财政补贴	23,521.04	
以工代训补贴		30,000.00
新能源亏损补贴	7,040,000.00	
油料补贴		2,247,600.00
成都经济技术开发区汽车产业发展局 2021 年第二批省级工业发展专项资金	12,350,000.00	
就业困难补贴	26,780.74	1,230,800.00
政府补助-城市设计总体策划与概念规 划实施补贴	890,000.00	1,000,000.00
成都市龙泉驿区农业农村局一次性补 贴粮食	80,000.00	11,680.00
成都市龙泉驿区农业农村局恢复水稻 种植试点项目补助款		1,020,000.00
成都市龙泉驿区农业农村局 2021 年稻 谷目标价格补		21,604.00
其他	9,854.45	4.00
合计	224,870,735.84	336,707,098.30

43、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		136,382.20
银行理财产品收益		14,329.28
合计		150,711.48

44、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-2,593,277.98	-4,393,614.32
合计	-2,593,277.98	-4,393,614.32

45、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产	-15,780.56	128,460,918.34
合计	-15,780.56	128,460,918.34

46、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的 金额
固定资产处置利得	977,379.13	222,544.11	977,379.13
接受捐赠	963,014.24	339,747.99	963,014.24
罚没收入	286,075.24	474,713.28	286,075.24
商铺违约金		21,214.32	
与企业日常活动无关的政 府补助		37,054.73	
赔偿收入		37,366.00	
违约金	189,215.73	461,145.09	189,215.73
其他	2,159,139.53	9,958,664.02	2,159,139.53

合计	4,574,823.87	11,552,449.54	4,574,823.87
----	--------------	---------------	--------------

47、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,151,139.37	374,951.33	1,151,139.37
罚没支出	622,700.01	1,527,064.40	622,700.01
滞纳金	90,689,608.97	3,100,303.21	90,689,608.97
对外捐赠	4,071,068.92	1,153,124.80	4,071,068.92
维稳支出		128,229.25	
其他	132,996.11	1,384,036.34	132,996.11
存货盘亏		219,879.00	
合计	96,667,513.38	7,887,588.33	96,667,513.38

48、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	114,189,621.03	93,822,733.41
递延所得税调整	-2,856,213.86	-6,739,484.80
合计	111,333,407.17	87,083,248.61

49、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	195,960,537.45	261,479,446.71
加：资产减值准备	0.00	
信用资产减值损失	2,593,277.98	4,393,614.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,238,811.10	255,193,779.18
无形资产摊销	32,458,901.01	16,417,960.58
长期待摊费用摊销	19,424,454.63	15,456,159.63
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）	59,352.24	-175,023,266.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,468.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	128,935,028.91	196,027,999.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-150,711.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,856,238.86	-6,745,352.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,728,146,696.89	-3,514,500,214.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,083,246,156.22	-11,645,077,163.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,902,412,335.67	13,119,240,497.83
其他		

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	-1,275,166,392.98	-1,473,279,782.48
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：		
现金的年末余额	498,653,875.56	4,115,409,129.67
减：现金的年初余额	4,115,409,129.67	4,473,978,439.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,616,755,254.11	-358,569,310.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	498,653,875.56	4,115,409,129.67
其中：库存现金	6,463.81	4,665.51
可随时用于支付的银行存款	498,647,411.75	4,115,404,464.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	498,653,875.56	4,115,409,129.67
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		

50、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,231,560,000.00	其他货币资金-存单质押
存货-同安阳光城项目	1,466,031,798.09	借款质押
投资性房地产	1,289,822,819.17	借款质押
固定资产	87,495,385.71	借款质押
存货-开发成本（土地）	36,048,292.00	借款质押（创投）
无形资产-特许权	1,421,105,770.54	抵押

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无。

2、或有事项

截止至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保事项如下（金额单位：元）：

序号	被担保人	金融机构	余额	起	止
1	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	36,840,000.00	2015/9/29	2028/9/20
2	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	76,400,000.00	2015/9/29	2028/9/20
3	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	135,760,000.00	2015/10/21	2028/9/20
4	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	11,280,000.00	2016/3/25	2028/9/20
5	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	17,040,000.00	2016/3/25	2028/9/20
6	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	66,520,000.00	2016/3/25	2028/9/20
7	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	66,520,000.00	2016/3/25	2028/9/20
8	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	36,840,000.00	2016/3/25	2028/9/20
9	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	17,080,000.00	2016/3/25	2028/9/20
10	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	264,360,000.00	2016/4/22	2028/9/20
11	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	418,200,000.00	2016/6/30	2028/9/20
12	成都经开产投资运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	218,160,000.00	2016/7/27	2028/9/20
13	成都经开产业投资集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	607,900.00	2018/1/25	2023/1/25
14	成都经开产业投资集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	11,246,200.00	2018/3/1	2023/3/1
15	成都经开产业投资集团有限公司	中信银行股份有限公司	390,000,000.00	2019/8/26	2028/8/26
16	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	130,000,000.00	2019/9/27	2024/9/27
17	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	11,000,000.00	2019/9/30	2024/9/30
18	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	100,000,000.00	2019/10/17	2024/10/17
19	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	10,100,000.00	2019/10/25	2024/10/25
20	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	100,000,000.00	2019/12/3	2024/12/3
21	成都市龙泉现代农业投资有限公司	华宝信托有限责任公司	118,200,000.00	2020/1/13	2025/1/13
22	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	昆仑信托有限责任公司	514,000,000.00	2020/5/19	2038/5/18
23	成都经开产业投资集团有限公司	渤海银行股份有限公司	372,520,000.00	2020/6/17	2028/6/15
24	成都市龙泉现代农业投资有限公司	哈尔滨银行股份有限公司	317,500,000.00	2020/8/5	2023/7/30
25	成都经开产投资运营有限公司	国泰租赁有限公司	40,411,600.00	2020/8/10	2023/8/10

26	成都经开产投资运营有限公司	国银金融租赁股份有限公司	330,000,000.00	2020/9/17	2025/9/17
27	成都经开产投资运营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	400,000,000.00	2020/10/19	2023/10/19
28	成都经开产投资运营有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	35,416,300.00	2020/10/29	2023/10/29
29	成都经开产投资运营有限公司	国泰租赁有限公司	70,811,100.00	2020/11/30	2023/11/30
30	成都经开产业投资集团有限公司	国家开发银行	180,000,000.00	2020/12/29	2028/12/25
31	成都经开产业投资集团有限公司	国家开发银行	20,000,000.00	2020/12/29	2028/12/25
32	成都经开兴东建设开发有限公司	国家开发银行	180,000,000.00	2021/1/4	2028/12/25
33	成都经开兴东建设开发有限公司	国家开发银行	140,000,000.00	2021/1/4	2028/12/25
34	成都经开兴东建设开发有限公司	国家开发银行	140,000,000.00	2021/1/4	2028/12/25
35	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司	820,000,000.00	2021/1/4	2025/12/31
36	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	32,770,000.00	2021/1/12	2023/6/16
37	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	26,660,000.00	2021/1/21	2023/6/16
38	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	120,400,000.00	2021/2/5	2023/6/16
39	成都中法生态园投资发展有限公司	远东国际融资租赁有限公司	132,782,700.00	2021/2/20	2024/2/20
40	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	24,050,000.00	2021/3/5	2023/6/16
41	成都市龙泉现代农业投资有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	41,666,700.00	2021/3/12	2024/3/12
42	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	35,940,000.00	2021/4/13	2023/6/16
43	成都经开产业投资集团有限公司	成都银行股份有限公司	270,000,000.00	2021/4/27	2028/4/26
44	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	88,200,000.00	2021/5/12	2023/4/9
45	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	5,940,000.00	2021/5/12	2023/6/16
46	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	30,600,000.00	2021/5/14	2023/4/9
47	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	21,300,000.00	2021/5/18	2023/4/9
48	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	49,100,000.00	2021/5/19	2023/5/19
49	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	五矿国际信托有限公司	16,200,000.00	2021/5/20	2023/5/20
50	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	56,900,000.00	2021/5/21	2023/5/21
51	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	84,700,000.00	2021/5/26	2023/5/19
52	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	8,300,000.00	2021/5/28	2023/5/19
53	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	40,400,000.00	2021/6/2	2023/5/19

54	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	100,000,000.00	2021/6/3	2023/6/16
55	成都中法生态园投资发展有限公司	兴业国际信托有限公司	37,210,000.00	2021/6/3	2023/6/16
56	成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	五矿国际信托有限公司	43,200,000.00	2021/6/4	2023/6/4
57	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	63,000,000.00	2021/6/4	2023/5/19
58	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	99,900,000.00	2021/6/9	2023/5/19
59	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	63,100,000.00	2021/6/11	2023/5/19
60	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	11,700,000.00	2021/6/16	2023/5/19
61	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	22,900,000.00	2021/6/18	2023/5/19
62	成都经开产业投资集团有限公司	成都银行股份有限公司	235,000,000.00	2021/6/25	2024/6/24
63	成都经开产投资产运营有限公司	平安信托有限责任公司	40,200,000.00	2021/7/9	2023/7/9
64	成都经开产投资产运营有限公司	平安信托有限责任公司	58,400,000.00	2021/7/15	2023/7/15
65	成都经开产投资产运营有限公司	中建投信托股份有限公司	119,300,000.00	2021/9/17	2023/9/17
66	成都经开产投资产运营有限公司	中建投信托股份有限公司	80,000,000.00	2021/9/18	2023/9/18
67	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	136,000,000.00	2021/12/1	2023/12/1
68	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	128,600,000.00	2021/12/3	2023/12/1
69	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	35,400,000.00	2021/12/8	2023/12/1
70	成都经开兴东建设开发有限公司	国家开发银行	100,000,000.00	2022/1/4	2028/12/25
71	成都经开兴东建设开发有限公司	国家开发银行	150,000,000.00	2022/1/4	2028/12/25
72	成都中法生态园投资发展有限公司	重庆鈿渝金融租赁股份有限公司	137,120,100.00	2022/1/4	2027/1/4
73	成都经开兴东建设开发有限公司	平安信托有限责任公司	64,000,000.00	2022/1/11	2024/1/11
74	成都经开兴东建设开发有限公司	平安信托有限责任公司	226,500,000.00	2022/1/12	2024/1/12
75	成都经开产投资产运营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	409,000,000.00	2022/1/14	2028/1/11
76	成都经开兴东建设开发有限公司	平安信托有限责任公司	156,900,000.00	2022/1/17	2024/1/17
77	经开文旅发展有限公司	国泰租赁有限公司	115,199,200.00	2022/1/19	2025/1/19
78	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	47,200,000.00	2022/1/21	2024/1/21
79	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	20,100,000.00	2022/1/28	2024/1/28
80	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	3,500,000.00	2022/2/11	2024/2/11
81	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	10,700,000.00	2022/2/18	2024/2/18
82	成都中法生态园投资发展有	光大兴陇信托有限责任公司	18,300,000.00	2022/2/25	2024/2/25

	限公司				
83	成都市龙泉现代农业投资有限公司	中国光大银行股份有限公司	153,400,000.00	2022/2/28	2027/1/20
84	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	10,800,000.00	2022/3/3	2024/3/23
85	成都中法生态园投资发展有限公司	绵阳商业银行股份有限公司	495,000,000.00	2022/3/4	2024/3/3
86	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	108,000,000.00	2022/3/25	2024/3/25
87	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	63,300,000.00	2022/3/30	2024/3/25
88	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	9,000,000.00	2022/3/31	2024/3/23
89	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	3,700,000.00	2022/3/31	2024/3/23
90	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	4,900,000.00	2022/4/1	2024/3/23
91	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	11,100,000.00	2022/4/1	2024/3/25
92	成都中法生态园投资发展有限公司	中融国际信托有限公司	17,600,000.00	2022/4/2	2024/3/25
93	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	3,000,000.00	2022/4/18	2024/4/18
94	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	2,000,000.00	2022/4/21	2024/3/23
95	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	1,300,000.00	2022/5/12	2024/3/23
96	成都经开产业投资集团有限公司	中铁信托有限责任公司	191,390,000.00	2022/5/12	2024/5/11
97	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	19,000,000.00	2022/5/12	2024/3/23
98	成都经开产业投资集团有限公司	中铁信托有限责任公司	8,610,000.00	2022/5/17	2024/5/16
99	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	5,300,000.00	2022/5/24	2024/3/23
100	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	1,000,000.00	2022/5/24	2024/3/23
101	成都中法生态园投资发展有限公司	杭州工商信托股份有限公司	200,000,000.00	2022/6/10	2024/6/10
102	成都经开产业投资集团有限公司	四川银行股份有限公司	500,000,000.00	2022/6/20	2023/6/20
103	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	5,800,000.00	2022/6/24	2024/3/23
104	成都中法生态园投资发展有限公司	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	109,527,500.00	2022/7/1	2025/7/1
105	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	45,300,000.00	2022/7/15	2023/9/15
106	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	26,250,000.00	2022/7/22	2023/9/22
107	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	13,500,000.00	2022/7/22	2024/3/23
108	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	48,000,000.00	2022/7/27	2024/7/27
109	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	62,300,000.00	2022/7/29	2023/9/29
110	成都中法生态园投资发展有	光大兴陇信托有限责任公司	23,000,000.00	2022/8/3	2024/8/3

	限公司				
111	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	87,000,000.00	2022/8/5	2023/10/5
112	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	5,800,000.00	2022/8/5	2024/3/23
113	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	47,100,000.00	2022/8/5	2024/8/5
114	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	21,700,000.00	2022/8/10	2024/8/10
115	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	18,000,000.00	2022/8/12	2024/8/12
116	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生银行股份有限公司	13,400,000.00	2022/8/12	2024/3/23
117	成都经开兴东建设开发有限公司	长安国际信托股份有限公司	267,610,000.00	2022/8/17	2024/8/17
118	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	15,100,000.00	2022/8/17	2024/8/17
119	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	10,400,000.00	2022/8/19	2024/8/19
120	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	40,800,000.00	2022/8/24	2024/8/24
121	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	32,400,000.00	2022/8/26	2024/3/23
122	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	98,810,000.00	2022/8/26	2023/8/26
123	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	1,000,000.00	2022/8/26	2024/8/26
124	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	4,200,000.00	2022/8/26	2024/8/26
125	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	15,100,000.00	2022/8/31	2024/8/31
126	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	18,400,000.00	2022/9/2	2024/9/2
127	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	22,170,000.00	2022/9/2	2023/9/2
128	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	19,200,000.00	2022/9/7	2024/9/7
129	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	9,000,000.00	2022/9/9	2023/9/9
130	成都经开产业投资集团有限公司	陕西省国际信托股份有限公司	3,000,000.00	2022/9/9	2024/9/9
131	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	3,400,000.00	2022/9/14	2024/9/14
132	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	43,820,000.00	2022/9/15	2023/9/14
133	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	26,180,000.00	2022/9/16	2023/9/14
134	成都中法生态园投资发展有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	14,800,000.00	2022/9/21	2024/9/21
135	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	17,200,000.00	2022/9/21	2023/9/14
136	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	1,000,000.00	2022/9/23	2024/9/23
137	成都经开产业投资集团有限公司	中国民生信托有限公司	29,100,000.00	2022/9/23	2024/3/23
138	成都经开兴东建设开发有限公司	长安国际信托股份有限公司	28,840,000.00	2022/9/23	2024/9/23

	公司				
139	成都经开兴东建设开发有限公司	长安国际信托股份有限公司	3,550,000.00	2022/9/29	2024/9/29
140	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	20,910,000.00	2022/9/30	2023/11/30
141	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	3,000,000.00	2022/10/9	2024/10/9
142	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	3,000,000.00	2022/10/17	2023/9/14
143	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	2,000,000.00	2022/10/17	2024/10/17
144	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	27,250,000.00	2022/10/21	2023/12/21
145	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	2,250,000.00	2022/10/21	2024/10/21
146	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	16,400,000.00	2022/10/28	2023/12/28
147	成都经开产业投资集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	9,300,000.00	2022/11/4	2024/11/4
148	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	22,000,000.00	2022/11/4	2023/9/14
149	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	26,800,000.00	2022/11/4	2024/1/4
150	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	2,150,000.00	2022/11/9	2023/9/14
151	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	620,000.00	2022/11/11	2023/9/14
152	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	20,300,000.00	2022/11/11	2024/1/11
153	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	9,900,000.00	2022/11/15	2024/1/15
154	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	21,230,000.00	2022/11/16	2023/9/14
155	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	16,380,000.00	2022/11/23	2023/9/14
156	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	18,390,000.00	2022/11/18	2023/9/14
157	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	5,730,000.00	2022/11/25	2023/9/14
158	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	3,000,000.00	2022/11/30	2023/9/14
159	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	32,730,000.00	2022/12/2	2023/9/14
160	成都中法生态园投资发展有限公司	中铁信托有限责任公司	100,000,000.00	2022/12/2	2024/12/1
161	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	25,170,000.00	2022/12/7	2023/9/14
162	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	25,320,000.00	2022/12/9	2023/9/14
163	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	10,100,000.00	2022/12/14	2023/9/14
164	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	3,000,000.00	2022/12/16	2023/9/14
165	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	25,670,000.00	2022/12/19	2023/9/14
166	成都中法生态园投资发展有	北京国际信托有限公司	4,000,000.00	2022/12/21	2023/9/14

	限公司				
167	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	570,000.00	2022/12/28	2023/9/14
168	成都中法生态园投资发展有限公司	北京国际信托有限公司	8,000,000.00	2022/12/30	2023/9/14
169	成都市城市发展东移开发建设有限公司	中国农业发展银行	1,200,000,000.00	2015/7/31	2025/7/26
170	成都市城市发展东移开发建设有限公司	中国银行股份有限公司	51,417,800.00	2019/12/13	2028/12/13
171	成都市城市发展东移开发建设有限公司	中国银行股份有限公司	445,582,200.00	2020/1/2	2028/12/13
172	成都市城市发展东移开发建设有限公司	河南九鼎金融租赁股份有限公司	178,668,800.00	2020/7/28	2025/7/28
173	成都市城市发展东移开发建设有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	1,000,000.00	2021/1/27	2024/1/27
174	成都市城市发展东移开发建设有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	49,000,000.00	2021/1/28	2024/1/28
175	成都市城市发展东移开发建设有限公司	重庆鈿渝金融租赁股份有限公司	146,911,100.00	2021/3/12	2026/3/12
176	成都市城市发展东移开发建设有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2021/4/16	2023/4/1
177	成都市城市发展东移开发建设有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2021/4/19	2024/4/1
178	成都市城市发展东移开发建设有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	465,000,000.00	2021/5/19	2024/5/17
179	成都市城市发展东移开发建设有限公司	光大金融租赁有限公司	362,061,000.00	2021/6/23	2026/6/23
180	成都经济技术开发区建发贸易有限公司	浙江民泰商业银行	10,000,000.00	2020/5/29	2023/5/1
	合计		16,070,120,200.00		

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
成都经济技术开发区管理委员会				100.00	100.00

2、子公司情况

关联方名称	与本公司的关系
成都经开园区投资有限公司	子公司
成都经开建设管理有限公司	子公司
成都经开资产管理有限公司	子公司
成都市龙泉公交有限公司	子公司
成都市佳美环境管理有限责任公司	子公司
成都经开商贸有限公司	子公司
成都经开建工集团有限公司	子公司

关联方名称	与本公司的关系
成都福乐居物业服务有限公司	子公司
成都市百工堰绿化工程有限责任公司	子公司
成都市龙森绿化工程有限责任公司	子公司
成都经开教育投资集团有限公司	子公司
成都市龙双远贸易有限公司	子公司
成都驿都悦合文旅科技有限公司	子公司（未注资）
成都驿都悦湖文旅科技有限公司	子公司（未注资）

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
成都市驿和通商务服务有限公司	孙公司
成都经开水务有限公司	孙公司（本公司持股 30%）
成都市龙泉驿驿都机动车检测有限公司	孙公司
成都瑞龙绿城建设投资有限公司	孙公司
成都蜀通供水有限责任公司	孙公司
成都蜀通达供应链管理有限责任公司	孙公司
成都蜀通时代城市建设工程有限责任公司	孙公司
成都蜀通新时代科技发展有限公司	孙公司
成都市龙泉公交营运有限公司	孙公司
成都经开创投实业有限公司	孙公司
成都经开城市管线投资管理有限公司	孙公司（本公司持股 8.33%）
成都经开城市运营投资有限公司	孙公司（本公司持股 49%）
成都龙泉私营园区开发有限公司	孙公司
成都经开数字城市运营管理有限公司	孙公司
成都和信成运建设有限公司	孙公司

4、关联方交易

（1）定价政策

本公司向关联公司的采购和销售的定价政策：以市场的公平或合理价格定价。

（2）关联方交易

①销售商品

无。

②采购商品

无。

③销售商品以外的其他资产

无。

④采购商品以外的其他资产

无。

⑤提供劳务

无。

⑥接受劳务

无。

⑦担保

无。

⑧提供资金（贷款）

无。

⑨其他关联交易

无。

⑩关联方应收应付款项余额

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	584,504,753.76	538,286,417.07
1—2 年	333,257,436.70	1,066,127,933.42
2—3 年	519,842,433.42	2,080,150,971.39
3 年以上	4,171,897,987.27	3,280,800,410.24
小计	5,609,502,611.15	6,965,365,732.12
减：坏账准备	1,919,086.02	2,569,862.29
合计	5,607,583,525.13	6,962,795,869.83

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,608,853,511.22	99.99	1,269,986.09	66.18	5,607,583,525.13

备的应收账款					
组合 1-账龄组合	25,168,997.04	0.45	1,269,986.09	66.18	23,899,010.95
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	5,583,684,514.18	99.54			5,583,684,514.18
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项					-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	649,099.93	0.01	649,099.93	33.82	-
合计	5,609,502,611.15	100.00	1,919,086.02	100.00	5,607,583,525.13

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,964,716,632.19	99.99	1,920,762.36	74.74	6,962,795,869.83
组合 1-账龄组合	6,519,838.54	0.09	1,920,762.36	74.74	4,599,076.18
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	6,958,196,793.65	99.90			6,958,196,793.65
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项					-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	649,099.93	0.01	649,099.93	25.26	-
合计	6,965,365,732.12	100.00	2,569,862.29	100.00	6,962,795,869.83

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	25,041,008.10	5.00	1,252,050.41
1—2 年	102,305.00	10.00	10,230.50
2—3 年		20.00	-
3 年以上	25,683.94	30.00	7,705.18
合计	25,168,997.04		1,269,986.09

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
林仪	46,229.00	46,229.00	2-3 年	100.00	
李京东	37,177.39	37,177.39	2-3 年	100.00	
苏天蓉	22,111.88	22,111.88	2-3 年	100.00	
王建鹏	8,333.00	8,333.00	2-3 年	100.00	
苏茜	16,325.31	16,325.31	2-3 年	100.00	
成都阳光田园城市投资有限公司	518,923.35	518,923.35	2-3 年	100.00	

合计	649,099.93	649,099.93		
----	------------	------------	--	--

(5) 按欠款方归集的年末余额较大应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
成都市龙泉驿区住房和城乡建设局	3,299,610,625.10	58.82	
成都市龙泉驿区龙泉工业投资经营有限责任公司	1,037,114,764.50	18.49	
成都市城市发展东移开发建设有限公司	244,031,540.41	4.35	
成都市龙泉驿区第一人民医院	114,470,611.38	2.04	
成都经开产业投资集团有限公司	622,271,948.00	9.74	
合计	5,317,499,489.39	93.44	-

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	30,493,684,189.93	26,454,012,863.52
合计	30,493,684,189.93	26,454,012,863.52

(1) 其他应收款项

①按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,283,928,024.44	9,613,928,188.38
1—2 年	4,912,022,249.48	11,867,937,620.36
2—3 年	10,603,613,875.85	2,890,098,866.42
3 年以上	3,717,962,914.78	2,103,864,645.84
小计	30,517,527,064.55	26,475,829,321.00
减：坏账准备	23,842,874.62	21,816,457.48
合计	30,493,684,189.93	26,454,012,863.52

②按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	30,517,527,064.55	100.00	23,842,874.62	100.00	30,493,684,189.93
组合 1-账龄组合	100,250,013.10	0.33	23,842,874.62	100.00	76,407,138.48
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	30,417,277,051.45	99.67			30,417,277,051.45
采用个别认定作为风险特征组合					

的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	30,517,527,064.55	100.00	23,842,874.62	100.00	30,493,684,189.93

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	26,475,829,321.00	100.00	21,816,457.48	100.00	26,454,012,863.52
组合 1-账龄组合	76,746,858.38	0.29	21,816,457.48	100.00	54,930,400.90
组合 2-关联方、平台公司、政府单位等	26,399,082,462.62	99.71			26,399,082,462.62
采用个别认定作为风险特征组合的其他应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	26,475,829,321.00	100.00	21,816,457.48	100.00	26,454,012,863.52

③采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,898,253.24	5.00	1,144,912.66	2,560,945.86	5.00	128,047.29
1—2 年	2,537,829.98	10.00	253,783.00	354.24	10.00	35.42
2—3 年	-	20.00	-	5,672,927.22	20.00	1,134,585.44
3 年以上	74,813,929.88	30.00	22,444,178.96	68,512,631.06	30.00	20,553,789.32
合计	100,250,013.10		23,842,874.62	76,746,858.38	-	21,816,457.48

④按欠款方归集的年末余额大额的其他应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
成都经开建设管理有限公司	单位往来款	6,460,849,062.08	22.81	
成都市城市发展东移开发建设有限公司	应收项目工程款	6,025,492,701.88	21.27	
成都市灵泉新农投资有限公司	应收项目工程款	5,814,501,070.13	20.53	
成都经开资本运营集团有限公司	单位往来款	2,130,765,875.72	7.52	
成都市龙泉驿区财政局	代建项目应收款等	4,053,496,868.31	13.28	
合计		24,485,105,578.12	85.41	

3、长期股权投资：

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	10,798,324,371.87	2,553,908,162.64	6,000,542,794.29	7,351,689,740.22
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	10,798,324,371.87	2,553,908,162.64	6,000,542,794.29	7,351,689,740.22
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,798,324,371.87	2,553,908,162.64	6,000,542,794.29	7,351,689,740.22

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计		10,798,324,371.87	2,553,908,162.64	6,000,542,794.29	-	-
一、子公司		-		-		-
成都经开园区投资有限公司		1,450,000,000.00				
成都经开城市运营投资有限公司		668,985,200.00	203,534,800.00	444,985,200.00		
成都经开建设管理有限公司		1,932,868,067.56		193,286,806.76		
成都经开水务有限公司		6,383,113,476.69	1,277,273,362.64	5,362,270,787.53		
成都经开资产管理有限公司		233,000,000.00	767,000,000.00			
成都经开城市管线投资管理有限公司		35,900,000.00				
成都市龙泉公交有限公司		66,057,627.62				
成都市佳美环境管理有限责任公司		13,800,000.00				
成都经开商贸有限公司		1,600,000.00	103,400,000.00			
成都经开建工集团有限公司		13,000,000.00	187,000,000.00			-
成都福乐居物业服务有限责任公司			500,000.00			
成都市百工堰绿化工程有限责任公司			3,000,000.00			
成都市龙森绿化工程有限责任公司			10,000,000.00			
成都经开教育投资集团有限公司			500,000.00			
成都市龙双远贸易有限公司			1,700,000.00			

续

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

合计	-	-	-	-	7,351,689,740.22	-
一、子公司	-	-	-	-	-	-
成都经开园区投资有限公司					1,450,000,000.00	
成都经开城市运营投资有限公司					427,534,800.00	
成都经开建设管理有限公司					1,739,581,260.80	
成都经开水务有限公司					2,298,116,051.80	
成都经开资产管理有限公司					1,000,000,000.00	
成都经开城市管线投资管理有限公司					35,900,000.00	
成都市龙泉公交有限公司					66,057,627.62	
成都市佳美环境管理有限责任公司					13,800,000.00	
成都经开商贸有限公司					105,000,000.00	
成都经开建工集团有限公司					200,000,000.00	
成都福乐居物业服务有限公司					500,000.00	
成都市百工堰绿化工程有限责任公司					3,000,000.00	
成都市茏森绿化工程有限责任公司					10,000,000.00	
成都经开教育投资集团有限公司					500,000.00	
成都市龙双远贸易有限公司					1,700,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	807,215,671.96	658,758,072.51	79,204,901.56	151,186,355.80
2. 其他业务	142,432,158.09	11,309,759.21	236,013,635.96	5,502,467.70
合计	949,647,830.05	670,067,831.72	315,218,537.52	156,688,823.50

5、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,257,331.02	67,518,241.90
加：资产减值准备		
信用资产减值损失	1,375,640.87	1,706,360.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,883,609.69	150,525,857.63
无形资产摊销	1,115,796.64	899,616.73
长期待摊费用摊销	3,281,358.54	3,466,975.92
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）	110,249.35	-147,887,321.88
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		4,039,777.78
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-343,910.22	-6,096,579.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,694,094,856.07	-1,773,628,477.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,928,216,609.60	-2,498,658,686.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,048,032,180.81	6,095,154,024.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-354,599,208.97	1,897,039,788.38
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：		
现金的年末余额	307,284,473.38	2,273,411,682.53
减：现金的年初余额	2,273,411,682.53	2,567,265,951.50
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,966,127,209.15	-293,854,268.97

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	307,284,473.38	2,273,411,682.53
其中：库存现金	92.47	170.47
可随时用于支付的银行存款	307,284,380.91	2,273,411,512.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	307,284,473.38	2,273,411,682.53
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		

十三、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，成都龙泉驿区经开国信汽车产业股权投资基金合伙企业分别对 5 家孙公司进行增资。成都龙泉驿区经开国信汽车产业股权投资基金合伙企业持有成都瑞龙绿城建

设投资有限公司 7.41%股权、成都经开城市管线投资管理有限公司 8.33%股权、成都市龙泉驿驿都机动车检测有限责任公司 9.09%股权、成都驿和通商务服务有限公司 9.91%股权、成都蜀通时代城市建设工程有限责任公司 1.48%股权。以上 5 家孙公司已将基金合伙企业投资确认为实收资本，但是尚未进行工商变更。本公司应出承诺将在 2023 年度统筹安排以上相关单位及时进行工商变更。

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023 年 4 月 25 日

日期：2023 年 4 月 25 日

日期：2023 年 4 月 25 日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

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、清算事宜中的审计业务；出具审计报告；其他业务；企业管理咨询、法律、法规规定的其他经营活动；开展经营内容和经营范围的限制和禁止政策批准和限制类项目的经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

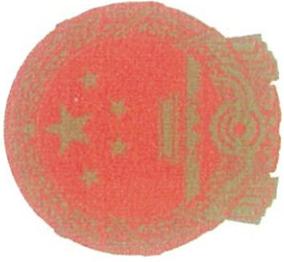
主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关

2022

11010月11日



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

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》。



二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



姓名	赵小微
性别	女
出生日期	1982-02-04
工作单位	利安达会计师事务所有限责任公司
身份证号码	331082820204018



331082820204018

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

1388 00 99



证书编号: **110001540227**
 No. of Certificate
 批准注册协会: **北京注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: **二〇〇八** 年 **十二月** 二十日
 Date of Issuance



姓名: 赵小微
 证书编号: 110001540227

2009 年 3 月 20 日
 /y /m /d



姓名 Full name 陈虹
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1987-12-23
 工作单位 Working unit 北京高商万达会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 371482198712231147



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



证书编号: 110001180002
 No. of Certificate

姓名: 陈虹
 证书编号: 110001180002

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 16 日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /