

仁寿发展投资集团有限公司

2022 年度

合并审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-88



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA4B0045

仁寿发展投资集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了仁寿发展投资集团有限公司（以下简称仁寿发展公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仁寿发展公司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，我们独立于仁寿发展公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

仁寿发展公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估仁寿发展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仁寿发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

仁寿发展公司治理层（以下简称治理层）负责监督仁寿发展公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对仁寿发展公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审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仁寿发展公司不能持续经营。

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

（6）就仁寿发展公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



我们与仁寿发展公司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：

陈世强



中国注册会计师：

魏丽红



二〇二三年四月二十八日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,809,938,477.01	1,631,833,716.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	六、（二）	3,640,500.00	11,847,000.00
应收票据	六、（三）	1,887,507.58	2,503,284.88
应收账款	六、（四）	3,256,677,398.21	2,426,751,347.55
应收款项融资	六、（五）	20,035,737.51	12,099,141.75
预付款项	六、（六）	243,723,868.64	298,597,566.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	3,603,666,293.22	3,727,293,073.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	23,641,667,083.31	20,643,282,236.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	163,568,764.76	143,509,229.39
流动资产合计		33,744,805,630.24	28,897,716,596.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、（十）	192,567,500.00	
债权投资	六、（十一）	421,200,000.00	66,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	六、（十二）	44,000,000.00	
长期股权投资	六、（十三）	439,906,490.75	424,623,875.40
其他权益工具投资	六、（十四）	1,305,268,329.28	5,665,314,295.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十五）	1,400,494,273.72	914,742,982.53
固定资产	六、（十六）	10,006,676,967.27	2,628,970,788.91
在建工程	六、（十七）	3,434,342,439.28	1,912,967,321.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十八）	1,760,165,824.09	201,216,475.37
开发支出			
商誉	六、（十九）	7,780,675.49	7,780,675.49
长期待摊费用	六、（二十）	25,776,630.36	25,073,817.12
递延所得税资产	六、（二十一）	5,857,224.10	1,642,075.85
其他非流动资产	六、（二十二）	3,851,879,171.67	3,454,083,127.84
非流动资产合计		22,895,915,526.01	15,302,415,434.88
资产总计		56,640,721,156.25	44,200,132,031.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十三）	4,573,481,774.03	1,391,325,139.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十四）	376,955,813.36	111,810,991.84
应付账款	六、（二十五）	2,093,621,320.19	1,019,660,819.08
预收款项	六、（二十六）	206,193.03	
合同负债	六、（二十七）	590,632,267.94	303,371,313.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十八）	49,200,540.68	29,295,637.97
应交税费	六、（二十九）	136,982,578.59	113,776,325.48
其他应付款	六、（三十）	999,563,965.22	1,152,591,836.42
其中：应付利息	六、（三十）	155,128,052.60	128,958,311.65
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（三十一）	4,166,959,937.53	2,044,216,900.28
其他流动负债	六、（三十二）	12,564,347.46	6,174,453.26
流动负债合计		13,000,168,738.03	6,172,223,417.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（三十三）	7,990,601,862.02	5,588,326,600.46
应付债券	六、（三十四）	4,447,961,081.59	4,339,679,512.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（三十五）	1,359,466,747.47	1,131,937,980.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十六）	24,870,174.01	83,183,896.08
递延所得税负债	六、（二十一）	4,834,590.87	5,205,651.37
其他非流动负债	六、（三十七）	189,992,280.00	574,387,600.00
非流动负债合计		14,017,726,735.96	11,722,721,241.48
负 债 合 计		27,017,895,473.99	17,894,944,659.16
所有者权益：			
实收资本	六、（三十八）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十九）	17,955,849,396.77	17,404,593,861.52
减：库存股			
其他综合收益	六、（四十）	33,394,635.68	36,600,210.18
专项储备	六、（四十一）	286,211.23	12,305.57
盈余公积	六、（四十二）	235,807,576.78	223,789,815.13
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十三）	2,496,655,814.82	2,271,995,122.01
归属于母公司所有者权益合计		26,721,993,635.28	25,936,991,314.41
少数股东权益		2,900,832,046.98	368,196,058.27
所有者权益合计		29,622,825,682.26	26,305,187,372.68
负债和所有者权益总计		56,640,721,156.25	44,200,132,031.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张雨农





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		885,216,957.76	520,358,835.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	57,807,346.30	4,673,904.00
应收款项融资			
预付款项		26,221,138.69	106,306,019.23
其他应收款	十四、（二）	3,342,397,825.72	6,304,750,739.15
其中：应收利息			
应收股利		73,000,000.00	
存货		7,263,157,592.48	8,032,089,660.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,470,155.32	35,681,299.68
流动资产合计		11,593,271,016.27	15,003,860,458.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	18,108,949,554.19	13,571,373,526.50
其他权益工具投资		226,884,221.01	226,884,221.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,309,394,291.19	823,643,000.00
固定资产		94,704,323.54	80,647,903.82
在建工程		659,592,808.07	826,270,124.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		872,435.42	669,950.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,110,106.95	9,709,382.59
递延所得税资产		808,120.57	798,633.07
其他非流动资产		1,611,851,340.66	1,358,150,724.97
非流动资产合计		22,018,167,201.60	16,898,147,467.06
资产总计		33,611,438,217.87	31,902,007,925.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		346,852,261.35	149,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		227,342,871.74	111,309,258.55
预收款项			
合同负债			173,020.00
应付职工薪酬			
应交税费		9,310,556.22	9,104,978.74
其他应付款		2,279,534,747.71	2,108,695,721.64
其中：应付利息		153,461,490.95	128,875,228.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,111,723,131.25	738,884,134.12
其他流动负债			
流动负债合计		3,974,763,568.27	3,117,167,113.05
非流动负债：			
长期借款		2,024,714,914.09	2,119,064,914.09
应付债券		3,972,436,806.68	4,019,679,512.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,171,926,321.24	805,269,414.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		933,304.62	687,467.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,170,011,346.63	6,944,701,309.34
负 债 合 计		11,144,774,914.90	10,061,868,422.39
所有者权益：			
实收资本		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,909,846,434.17	14,265,500,250.48
减：库存股			
其他综合收益		24,551,720.18	24,551,720.18
专项储备			
盈余公积		236,099,433.18	224,081,671.53
未分配利润		1,296,165,715.44	1,326,005,860.57
所有者权益合计		22,466,663,302.97	21,840,139,502.76
负债和所有者权益总计		33,611,438,217.87	31,902,007,925.15

法定代表人：

5114210056322

主管会计工作负责人：

5114210056322

会计机构负责人：

张雨成





合并利润表
2022年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,211,614,659.43	3,268,181,677.35
其中：营业收入	六、（四十四）	5,209,622,826.08	3,268,181,677.35
利息收入	六、（四十五）	1,991,833.35	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,406,223,668.27	3,261,060,899.51
其中：营业成本	六、（四十四）	4,221,071,932.73	2,533,903,259.00
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	六、（四十六）	120,818,259.13	68,043,181.65
销售费用	六、（四十七）	29,506,528.77	18,750,912.35
管理费用	六、（四十八）	185,748,697.66	111,324,568.97
研发费用	六、（四十九）	107,594,063.34	47,101,740.88
财务费用	六、（五十）	741,484,186.64	481,937,236.66
其中：利息费用		995,808,953.00	780,886,193.94
利息收入		121,354,592.09	178,937,154.17
加：其他收益	六、（五十一）	632,326,087.74	499,063,828.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	45,587,662.93	17,987,313.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,316,822.71	13,282,045.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
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）	六、（五十三）	983,347.96	918,123.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十四）	-18,323,359.14	6,302,373.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十五）	-1,066,487.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十六）	4,357,212.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		469,255,455.20	531,392,417.28
加：营业外收入	六、（五十七）	35,425,572.66	17,942,849.50
减：营业外支出	六、（五十八）	20,132,867.85	17,569,475.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,548,160.01	531,765,790.80
减：所得税费用	六、（五十九）	80,990,382.39	84,137,060.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		403,557,777.62	447,628,729.84
（一）按经营持续性分类		403,557,777.62	447,628,729.84
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		403,557,777.62	447,628,729.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		403,557,777.62	447,628,729.84
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		376,655,819.76	440,009,236.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,901,957.86	7,619,493.76
六、其他综合收益的税后净额		-8,013,936.25	12,048,490.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,205,574.50	12,048,490.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,205,574.50	12,048,490.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-3,205,574.50	12,048,490.00
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,808,361.75	
七、综合收益总额		395,543,841.37	459,677,219.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		373,450,245.26	452,057,726.08
归属于少数股东的综合收益总额		22,093,596.11	7,619,493.76

法定代表人：

5114210056322

主管会计工作负责人：

5114210056322

会计机构负责人：

张雨农





利润表
2022年度

编制单位：仁海发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、（四）	1,244,265,561.42	766,685,705.92
减：营业成本	十四、（四）	947,625,599.66	567,760,305.49
税金及附加		47,507,470.49	26,359,460.43
销售费用			
管理费用		12,968,423.33	13,594,316.86
研发费用			
财务费用		292,094,917.00	292,693,201.11
其中：利息费用		488,212,707.32	432,372,915.81
利息收入		26,476,441.74	13,223,228.60
加：其他收益		70,869,525.75	242,951,319.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	109,965,606.62	97,773,723.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		983,347.96	918,123.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,950.00	-3,194,532.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,849,681.27	204,727,056.25
加：营业外收入		2,526,018.63	1,350,718.45
减：营业外支出		1,065,079.37	127,004.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,310,620.53	205,950,770.39
减：所得税费用		7,133,004.01	9,636,116.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,177,616.52	196,314,653.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,177,616.52	196,314,653.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		120,177,616.52	196,314,653.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

张雨农



合并现金流量表

2022年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,172,107,622.41	3,470,799,883.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,991,833.35	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		87,851,527.95	
收到其他与经营活动有关的现金		9,899,839,329.97	1,168,987,089.44
经营活动现金流入小计		15,161,790,313.68	4,639,786,972.97
购买商品、接受劳务支付的现金		4,703,488,974.34	3,140,211,770.41
客户贷款及垫款净增加额		195,510,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		413,184,008.47	196,133,885.06
支付的各项税费		353,240,517.78	258,598,239.54
支付其他与经营活动有关的现金		10,054,753,480.52	1,831,772,277.70
经营活动现金流出小计		15,720,176,981.11	5,427,716,172.71
经营活动产生的现金流量净额		-558,386,667.43	-787,929,199.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,631,336.83	65,061,295.23
取得投资收益收到的现金		10,352,620.95	1,417,721.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,294,354.81	133,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,588,113.59	3,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		329,024,162.32	24,568,500.00
投资活动现金流入小计		413,890,588.50	94,932,456.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,323,248,220.49	1,772,395,493.20
投资支付的现金		1,243,003,438.61	295,886,329.73
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,138,879.00	
投资活动现金流出小计		4,568,390,538.10	2,068,281,822.93
投资活动产生的现金流量净额		-4,154,499,949.60	-1,973,349,366.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		463,007,340.00	590,717,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,050,278,174.61	4,249,321,328.35
发行债券收到的现金		1,308,371,173.55	2,178,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,398,956,973.25	
筹资活动现金流入小计		13,220,713,661.41	7,018,998,628.35
偿还债务所支付的现金		5,009,434,679.72	5,300,635,483.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,298,495,027.83	968,225,932.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,902,575.10	
支付其他与筹资活动有关的现金		738,030,888.07	61,005,811.23
筹资活动现金流出小计		8,045,960,595.62	6,329,867,227.10
筹资活动产生的现金流量净额		5,174,753,065.79	689,131,401.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,371,147.48	
五、现金及现金等价物净增加额		464,237,596.24	-2,072,147,165.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,347,058,989.36	3,419,206,154.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,811,296,585.60	1,347,058,989.36

法定代表人：

主管会计：

会计机构负责人：



张雨欣

现金流量表

2022年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,034,706,290.00	394,196,571.49
收到的税费返还		17,574,012.75	
收到其他与经营活动有关的现金		8,021,350,006.78	2,783,257,704.93
经营活动现金流入小计		9,073,630,309.53	3,177,454,276.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,618,802.15	3,932,305.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6,428,595.10	7,117,853.17
支付的各项税费		81,160,046.11	91,076,247.41
支付其他与经营活动有关的现金		5,442,861,646.56	3,426,125,341.04
经营活动现金流出小计		5,533,069,089.92	3,528,251,746.81
经营活动产生的现金流量净额		3,540,561,219.61	-350,797,470.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		36,965,606.62	97,773,723.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			424,992,000.00
投资活动现金流入小计		36,965,606.62	526,515,723.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		166,341,514.81	13,048,663.10
投资支付的现金		3,893,230,244.00	1,776,097,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,059,571,758.81	1,789,146,063.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,022,606,152.19	-1,262,630,339.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			547,454,000.00
取得借款收到的现金		665,150,000.00	1,735,468,122.09
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	2,178,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		969,426,697.00	
筹资活动现金流入小计		2,634,576,697.00	4,461,882,122.09
偿还债务支付的现金		686,291,149.21	3,658,877,390.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,370,497,492.74	547,510,688.16
支付其他与筹资活动有关的现金		47,715,000.00	49,010,000.00
筹资活动现金流出小计		2,104,503,641.95	4,255,398,078.95
筹资活动产生的现金流量净额		530,073,055.05	206,484,043.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		48,028,122.47	-1,406,943,767.10
加：期初现金及现金等价物余额		520,358,835.29	1,927,302,602.39
六、期末现金及现金等价物余额		568,386,957.76	520,358,835.29

法定代表人：

5114210056322

主管会计工作负责人：

5114210056322

会计机构负责人：

张雨农





合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

本年金额														
目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计							
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	6,000,000,000.00			17,434,530,861.52		36,600,210.18	12,305.57	223,789,815.13		2,268,696,696.08		25,983,692,268.98	268,196,058.27	26,251,888,327.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他				-30,000,000.00						3,299,025.43		-26,700,974.57		-26,700,974.57
二、本年初余额	6,000,000,000.00			17,404,530,861.52		36,600,210.18	12,305.57	223,789,815.13		2,271,995,721.51		25,936,991,314.41	368,196,058.27	26,305,187,372.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				551,255,535.25		-3,205,574.50	273,905.66	12,017,761.65		224,660,692.81		785,002,320.87	2,532,635,968.71	3,317,628,309.58
（一）综合收益总额						-3,205,574.50				376,655,819.76		373,450,245.26	22,093,596.11	395,543,841.27
（二）所有者投入和减少资本				551,255,535.25								551,255,535.25	2,536,378,321.47	3,088,233,856.72
1.所有者投入的资本				551,255,535.25								551,255,535.25	2,536,378,321.47	3,088,233,856.72
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配								12,017,761.65		-151,995,136.95		-139,977,365.30	-26,435,928.87	-166,413,294.17
1.提取盈余公积								12,017,761.65		-12,017,761.65				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配										-139,977,365.30		-139,977,365.30	-26,435,928.87	-166,413,294.17
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备							273,905.66					273,905.66		273,905.66
1.本年提取							377,110.17					377,110.17		377,110.17
2.本年使用							103,204.51					103,204.51		103,204.51
（六）其他														
四、本年年末余额	6,000,000,000.00			17,955,849,146.77		33,394,635.68	296,211.23	235,807,576.78		2,496,655,814.82		26,721,993,632.28	2,900,832,046.98	29,622,825,679.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘金



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：仁寿控股集团有限公司

单位：人民币元

项 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		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	其他	小计		
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	6,000,000,000.00		16,853,959,044.40		24,551,720.18	108.17	204,158,349.76		1,964,318,325.87	25,046,987,548.38	439,644,251.71	25,486,631,800.09	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并			-30,000,000.00						3,299,025.43		-26,700,974.57	-26,700,974.57	
其他													
二、本年年末余额	6,000,000,000.00		16,823,959,044.40		24,551,720.18	108.17	204,158,349.76		1,967,617,351.30	25,020,286,573.81	439,644,251.71	25,459,930,825.52	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			580,634,817.12		12,048,490.00	12,197.40	19,631,465.37		304,377,770.71	916,704,740.60	-71,448,193.43	845,256,547.17	
（一）综合收益总额									440,009,236.08	440,009,236.08	7,619,493.76	447,628,729.84	
（二）所有者投入和减少资本			593,767,400.00							593,767,400.00	-79,067,687.19	514,719,712.81	
1.所有者投入的资本			593,767,400.00							593,767,400.00		593,767,400.00	
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											-79,067,687.19	-79,067,687.19	
（三）利润分配													
1.提取盈余公积							19,631,465.37		-135,631,465.37	-116,000,000.00		-116,000,000.00	
2.提取一般风险准备									-19,631,465.37				
3.对所有者的分配													
4.其他									-116,000,000.00	-116,000,000.00		-116,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取							12,197.40			12,197.40		12,197.40	
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	6,000,000,000.00		17,404,593,861.52		36,600,210.18	120.57	223,789,815.13		2,271,995,122.01	25,936,991,314.41	368,196,038.27	26,305,187,372.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘金

刘金

刘金





所有者权益变动表

2022年度

编制单位：仁寿发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				14,265,500,250.48		24,551,720.18		224,081,671.53	1,326,005,860.57		21,840,139,502.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,000,000,000.00				14,265,500,250.48		24,551,720.18		224,081,671.53	1,326,005,860.57		21,840,139,502.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					644,346,183.69				12,017,761.65	-29,840,145.13		626,523,800.21
（一）综合收益总额										120,177,616.52		120,177,616.52
（二）所有者投入和减少资本					644,346,183.69							644,346,183.69
1.所有者投入的资本					644,346,183.69							644,346,183.69
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									12,017,761.65	-150,017,761.65		-138,000,000.00
1.提取盈余公积									12,017,761.65	-12,017,761.65		
2.对所有者的分配										-138,000,000.00		-138,000,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				14,909,846,434.17		24,551,720.18		236,099,433.18	1,296,165,715.44		22,466,663,302.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

仁寿发展投资集团有限公司（以下简称本公司，包含子公司时简称本集团），由仁寿县国有资产和金融工作局出资设立，成立于 2007 年 4 月 30 日，并在四川省仁寿县市场监督管理局设立登记手续，统一社会信用代码为 91511421797895891D。

2022 年 7 月 6 日，经公司股东会决议，仁寿县国有资产和金融工作局将其持有本公司 100.00% 股权划拨至仁寿县黑龙滩阳光文化旅游发展有限责任公司（已更名为仁寿城投集团有限公司）。本次股权划转业经中共仁寿县委常委会议（仁委定字第 8 号）、仁寿县人民政府常务会议（第十九届政府第 22 次会议）审议。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
仁寿城投集团有限公司	6,000,000,000.00	100.00
合计	6,000,000,000.00	100.00

本公司控股股东为仁寿城投集团有限公司，实际控制人为仁寿县国有资产和金融工作局。

公司住所：仁寿县迎宾大道仁寿发展大厦 B 栋 6 楼。

经营范围：城市基础设施、土地整理、交通以及国家鼓励的产业类项目投资、建设、开发；建筑工程材料销售，教育设备销售；以独资、控股、参股方式从事国有资产经营活动，负责县级经营性国有资产（具体范围以县政府授权为准）的经营管理以及县人民政府授权的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川鑫龙环境集团有限公司、仁寿兴新工业投资有限公司等 38 家公司。与上年相比，本年因股权划转新增四川鑫龙环境集团有限公司 1 家公司，新设增加仁寿县巴士到家超市有限公司、仁寿县仁易约汽车科技有限公司、四川悦陵州酒店管理有限公司、四川西蜀悦盛商贸有限公司、眉山市仁寿县聚惠小额贷款有限公司 5 家公司，因控制权变更新增信利（仁寿）高端显示科技有限公司 1 家公司；因股权划转减少仁寿智仁智慧科技有限公司 1 家公司；注销清算四川陵云智慧科技有限公司 1 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本集团自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融资产和金融负债、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(六) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。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,在

现金流量表中单独列示。

(七) 现金及现金等价物

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

(八) 金融资产和金融负债

本集团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。

1、金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

1) 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率计算确定,但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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) 金融资产发生转移,公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;
- 3) 金融资产发生转移,公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

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

3) 不属于以上1)或2)情形的财务担保合同,以及不属于以上1)情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

4、金融资产和金融负债的抵销

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

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

6、金融工具的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等。

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失,是本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

(1) 对信用风险显著增加的评估

本集团在每个资产负债表日,评估信用风险自初始确认后是否显著增加。

通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内违约概率,判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时,考虑以下事项,包括但不限于:

- 1) 可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息;
- 2) 宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息;
- 3) 金融工具预计存续期内违约风险的相对变化,而非违约风险变动的绝对值。

(2) 已发生信用减值的依据

本集团根据金融资产的特点，针对具有相同风险特征的金融资产界定存在发生信用减值证据的情形。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 7) 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 金融工具减值计量

本集团对于符合准则规定条件且公司已做出相应会计政策选择的应收票据和应收账款，按照简化模型计量损失准备，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团基于单项和组合，考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估应收票据和应收账款的预期信用损失。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照款项性质、账龄分布等为共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(4) 金融工具减值的账务处理

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

(九) 应收款项

本集团应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

1、应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分应收账款,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团参考历史信用损失经验,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团选择单项计算信用损失,当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

2、其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理,详见三、(八)金融资产和金融负债。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本集团参考历史信用损失经验,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

采用单项金额单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明存在减值准备,如:存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款,有明显减值迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

依据信用风险特征计提坏账准备的应收账款,应收款项确定组合的依据如下:

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 特定交易对象组合	政府及其控制单位、合并范围内外关联方、员工备用金、保证金及押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 特定交易对象组合	不计提坏账准备

其中,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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)		
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(十) 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、待开发土地、开发成本等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述(九)应收款项相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

(十二) 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计

提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付对价的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被其他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不计提折旧或进行摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

(十五) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1.	房屋及建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	15	5.00	6.33
3	运输工具	10	5.00	9.50
4	其他设备	3	5.00	31.67

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

(十六) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(十九) 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括办公用房装修费、大项改造及维修费用等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十二) 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相

关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量

(二十四) 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售光缆收入、土地收储收入、工程收入、自来水处理收入等。

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

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

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时点履行履约义务:

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

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

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

- 1、本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2、本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3、本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4、本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5、客户已接受该商品或服务。

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

(二十五) 政府补助

本集团的政府补助包括项目补助、各项奖励基金等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2、财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

(二十七) 终止经营

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

3、重要前期差错更正

本报告期无重要前期差错。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

（二）税收优惠

根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团子公司四川天府江东科技有限公司、四川仁寿鑫龙水务集团有限公司、仁寿启源环境工程有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

六、报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(一) 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	140,016.28	111,654.09
银行存款	1,811,156,569.32	1,366,058,364.27
其他货币资金	998,641,891.41	265,663,697.89
合计	2,809,938,477.01	1,631,833,716.25

年末受限制的货币资金 998,641,891.41 元，明细如下：

项目	年末金额	年初金额
承兑保证金	286,872,744.02	92,093,875.09
履约保证金	87,841,328.66	20,138,928.14
中期期货备付金	55,372,978.82	78,148,211.21
保函保证金	22,057,367.11	35,421,611.59
定期存款保证金	170,224,090.00	
已质押定期存款	375,751,063.20	
其他	522,319.60	
合计	998,641,891.41	225,802,626.03

(二) 衍生金融资产

项目	年末金额	年初金额
套期工具	3,640,500.00	11,847,000.00
合计	3,640,500.00	11,847,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据余额

票据种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,740,700.00		1,740,700.00	2,503,284.88		2,503,284.88
商业承兑汇票	146,807.58		146,807.58			
合计	1,887,507.58		1,887,507.58	2,503,284.88		2,503,284.88

2、年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	93,000,000.00	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,178,135,096.07	1,614,971,024.92
1-2 年 (含 2 年)	691,012,585.05	376,010,891.76
2-3 年 (含 3 年)	178,313,426.11	253,973,610.36
3-4 年 (含 4 年)	187,266,714.67	68,430,961.07
4-5 年 (含 5 年)	1,818,601.60	30,785,620.68
5 年以上	27,561,763.21	87,179,949.53
小计	3,264,108,186.71	2,431,352,058.32
减: 坏账准备	7,430,788.50	4,600,710.77
合计	3,256,677,398.21	2,426,751,347.55

2、应收账款按信用风险特征划分列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,242,532.26	0.10	3,242,532.26	100.00	
按组合计提坏账准备	3,260,865,654.45	99.90	4,188,256.24	0.13	3,256,677,398.21
其中: 账龄组合	391,743,789.29	12.00	4,188,256.24	1.07	387,555,533.05
特定交易对象组合	2,869,121,865.16	87.90			2,869,121,865.16
合计	3,264,108,186.71	100.00	7,430,788.50		3,256,677,398.21

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,194,532.26	0.13	3,194,532.26	100.00	
按组合计提坏账准备	2,428,157,526.06	99.87	1,406,178.51	0.06	2,426,751,347.55
其中: 账龄组合	244,644,174.42	10.06	1,406,178.51	0.57	243,237,995.91
特定交易对象组合	2,183,513,351.64	89.81			2,183,513,351.64
合计	2,431,352,058.32	100.00	4,600,710.77		2,426,751,347.55

(1) 按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
刘建康	3,194,532.26	3,194,532.26	1-2 年	100.00	民事强制执行经(2020)川 1421 执 1827 号之二执行裁定书终止

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
仁寿县悦美医疗美容有限公司	48,000.00	48,000.00	1 年以内	100.00	无法收回
合计	3,242,532.26	3,242,532.26			

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	333,629,422.84			222,430,218.28		
1-2 年	40,148,996.85	2,007,449.84	5.00	19,054,005.26	952,700.27	5.00
2-3 年	16,656,686.00	1,665,668.60	10.00	2,472,605.12	247,260.51	10.00
3-4 年	696,020.00	208,806.00	30.00	687,345.76	206,217.73	30.00
4-5 年	612,663.60	306,331.80	50.00			
5 年以上						
合计	391,743,789.29	4,188,256.24		244,644,174.42	1,406,178.51	

(3) 组合中，按特定交易对象组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	2,258,469,839.59			2,085,685,969.56		
关联方往来	610,652,025.57			97,827,382.08		
合计	2,869,121,865.16			2,183,513,351.64		

3、本年应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	4,600,710.77	3,223,042.07	392,964.34			7,430,788.50
合计	4,600,710.77	3,223,042.07	392,964.34			7,430,788.50

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仁寿县交通运输局	863,113,012.28	26.44	
仁寿县住房和城乡建设局	630,072,155.02	19.30	
信利光电仁寿有限公司	465,963,488.71	14.28	
仁寿县教育和体育局	309,878,750.21	9.49	
仁寿县文林工业园区管委会	131,278,467.55	4.02	
合计	2,400,305,873.77	73.53	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	20,035,737.51	12,099,141.75
应收账款		
合计	20,035,737.51	12,099,141.75

(六) 预付款项

1、预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	余额	比例 (%)		余额	比例 (%)	
1 年以内	208,062,776.64	85.37		223,872,960.51	74.97	
1-2 年	18,988,992.81	7.79		12,571,186.45	4.21	
2-3 年	5,173,448.05	2.12		62,153,419.93	20.82	
3 年以上	11,498,651.14	4.72				
合计	243,723,868.64	100.00		298,597,566.89	100.00	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
尼康精机(上海)有限公司	38,953,877.66	15.98	
中建七局安装工程有限公司	26,179,496.97	10.74	
国网四川省电力公司眉山供电公司	15,269,635.99	6.27	
仁寿汪洋恒众商品混凝土有限公司	15,154,330.00	6.22	
眉山市公共资源交易中心仁寿县分中心	14,271,500.00	5.86	
合计	109,828,840.62	45.07	

(七) 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	3,603,666,293.22	3,727,293,073.48
合计	3,603,666,293.22	3,727,293,073.48

1、其他应收款按账龄列示

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,545,586,464.17	1,626,652,216.28
1-2 年 (含 2 年)	172,174,114.71	829,807,029.10
2-3 年 (含 3 年)	422,987,769.69	1,231,545,293.18
3-4 年 (含 4 年)	411,132,894.40	24,129,274.85
4-5 年 (含 5 年)	48,289,094.34	850,974.20
5 年以上	18,533,752.06	16,826,445.77
小计	3,618,704,089.37	3,729,811,233.38
减: 坏账准备	15,037,796.15	2,518,159.90
合计	3,603,666,293.22	3,727,293,073.48

2、其他应收款按信用风险特征划分列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,679,979.81	0.32	11,679,979.81	100.00	
按组合计提坏账准备	3,607,024,109.56	99.68	3,357,816.34	0.09	3,603,666,293.22
其中：账龄组合	52,823,613.19	1.46	3,357,816.34	6.36	49,465,796.85
特定交易对象组合	3,554,200,496.37	98.22			3,554,200,496.37
合计	3,618,704,089.37	100.00	15,037,796.15		3,603,666,293.22

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	402,178.50	0.01	402,178.50	100.00	
按组合计提坏账准备	3,729,409,054.88	99.99	2,115,981.40	0.06	3,727,293,073.48
其中：账龄组合	51,329,459.50	1.38	2,115,981.40	4.12	49,213,478.10
特定交易对象组合	3,678,079,595.38	98.61			3,678,079,595.38
合计	3,729,811,233.38	100.00	2,518,159.90		3,727,293,073.48

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
四川海博新材料有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	3-4 年	100.00	经营异常
四川省汪洋瓷业有限责任公司	6,487,228.40	6,487,228.40	2-4 年	100.00	经营异常
仁寿浩宇洗煤有限公司	402,178.50	402,178.50	3-4 年	100.00	经营异常
县建设工程安全监察办公室	7,000.00	7,000.00	5 年以上	100.00	无法收回

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
彭州市快乐农夫家庭农场	37,500.00	37,500.00	3-4 年	100.00	经营异常
四川邛水建设集团有限公司	1,146,072.91	1,146,072.91	3-4 年	100.00	涉及诉讼
合计	11,679,979.81	11,679,979.81			

(2) 按组合计提坏账准备

1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,716,715.17			31,572,930.37		
1-2 年	7,505,392.43	375,269.62	5.00	9,638,430.31	481,921.51	5.00
2-3 年	7,561,760.54	756,176.05	10.00	7,015,598.82	701,559.89	10.00
3-4 年	473,759.31	142,127.80	30.00	3,100,000.00	930,000.00	30.00
4-5 年	963,485.74	481,742.87	50.00			
5 年以上	1,602,500.00	1,602,500.00	100.00	2,500.00	2,500.00	100.00
合计	52,823,613.19	3,357,816.34		51,329,459.50	2,115,981.40	

2) 组合中, 按特定交易对象组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	3,149,678,715.50			2,755,595,277.69		
关联方往来	104,896,359.90			272,756,268.03		
保证金押金等	299,625,420.97			649,728,049.66		
合计	3,554,200,496.37			3,678,079,595.38		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,518,159.90			2,518,159.90
年初余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,555,725.42		1,555,725.42	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,106,802.73		10,124,254.39	13,231,057.12
本年转回	711,420.87			711,420.87

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	3,357,816.34		11,679,979.81	15,037,796.15

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
仁寿县财政局	1,153,699,938.43	5 年以内	31.88	
仁寿县土地储备中心	1,011,238,300.00	2 年以内	27.94	
仁寿县城乡土地征收补偿安置服务中心	160,467,361.63	1 年以内	4.43	
仁寿县国库集中支付中心	160,000,000.00	1 年以内	4.42	
仁寿县住房和城乡建设局	157,184,662.69	1-5 年	4.34	
合计	2,642,590,262.75		73.01	

(八) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,942,764.08	1,607,270.39	75,335,493.69
在产品	99,908,102.85		99,908,102.85
开发成本	1,913,759,933.48		1,913,759,933.48
库存商品	133,954,833.94	135,025.23	133,819,808.71
周转材料	25,501,548.09		25,501,548.09
消耗性生物资产	20,940,511.66		20,940,511.66
待开发土地	21,297,177,260.64		21,297,177,260.64
委托加工物资	26,685,497.92		26,685,497.92
发出商品	48,538,926.27		48,538,926.27
合计	23,643,409,378.93	1,742,295.62	23,641,667,083.31

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,042,815.29		57,042,815.29
在产品	52,058,934.25		52,058,934.25

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,348,220,120.71		1,348,220,120.71
库存商品	36,706,141.55		36,706,141.55
周转材料	443,575.11		443,575.11
消耗性生物资产	23,825,701.66		23,825,701.66
待开发土地	19,124,352,191.31		19,124,352,191.31
委托加工物资	632,756.89		632,756.89
发出商品			
合计	20,643,282,236.77		20,643,282,236.77

2、未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2017-5 号地块	208,055,730.47	暂未办理
2021-35 号地块	120,834,670.00	2022 年新购土地，暂未办妥
2022-6 号地块	42,233,387.50	2022 年新购土地，暂未办妥
2021-13 号地块	77,574,800.00	2022 年新购土地，暂未办妥
合计	448,698,587.97	

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	134,567,263.88	137,650,608.48
预缴所得税	3,499,997.25	5,851,141.17
期货未平仓合约保证金	25,301,520.00	
预缴其他税费	199,983.63	7,479.74
合计	163,568,764.76	143,509,229.39

(十) 发放贷款和垫款

1、发放贷款和垫款分类

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款		
-信用卡		
-住房抵押		
-其他		
企业贷款和垫款	195,500,000.00	
-贷款	195,500,000.00	
-贴现		
-其他		
贷款和垫款总额	195,500,000.00	
减：贷款损失准备		

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：单项计提数		
组合计提数	2,932,500.00	
贷款和垫款账面价值	192,567,500.00	

2、贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额				
本年计提		2,932,500.00		
本年转出				
本年核销				
本年转回				
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
年末余额		2,932,500.00		

(十一) 债权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川远游天下食品有限公司			
仁寿集安一号投资中心（有限合伙）	421,200,000.00		421,200,000.00
合计	421,200,000.00		421,200,000.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
四川远游天下食品有限公司	66,000,000.00		66,000,000.00
仁寿集安一号投资中心（有限合伙）			
合计	66,000,000.00		66,000,000.00

(十二) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	44,000,000.00		44,000,000.00			
合计	44,000,000.00		44,000,000.00			

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十三) 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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	424,623,875.40	16,816,822.71	1,534,207.36	439,906,490.75
小计	424,623,875.40	16,816,822.71	1,534,207.36	439,906,490.75
减：长期股权投资减值准备				
合计	424,623,875.40	16,816,822.71	1,534,207.36	439,906,490.75

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业	424,623,875.40	1,500,000.00		15,316,822.71			1,534,207.36		439,906,490.75	
四川华鑫智慧科技有限公司	8,028,225.10			648,192.44					8,676,417.54	
四川连乐铁路有限责任公司	289,419,300.00								289,419,300.00	
仁寿盈峰中联城市环境服务有限公司	11,035,093.39			2,298,052.90					13,333,146.29	
四川西蜀星悦文化传媒有限公司	400,206.08			211,803.00			360,185.47		251,823.61	
仁寿首创水务有限公司	56,208,375.04			9,607,635.53			1,174,021.89		64,641,988.68	
仁寿川能环保能源有限公司	59,532,675.79			2,551,138.84					62,083,814.63	
水发铎锐（四川）建设开发有限公司		1,500,000.00							1,500,000.00	
合计	424,623,875.40	1,500,000.00		15,316,822.71			1,534,207.36		439,906,490.75	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(十四) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
其他权益工具投资	1,305,268,329.28	5,665,314,295.11
合计	1,305,268,329.28	5,665,314,295.11

2、其他权益工具投资明细

项目	年末余额	年初余额
四川仁寿农村商业银行	167,124,221.01	167,124,221.01
仁寿县恒烨燃气有限公司	59,760,000.00	59,760,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	128,504,519.50	128,504,519.50
四川成宜高速公路开发有限公司	442,800,000.00	442,800,000.00
四川铁鑫致远建设有限公司	30,970,000.00	30,970,000.00
仁寿鑫兴储能科技合伙公司(有限合伙)	70,000,000.00	
信利(仁寿)高端显示科技有限公司		4,500,000,000.00
兴新振兴电子信息产业股权投资中心(有限合伙)		948,705.56
仁寿集安一号投资中心(有限合伙)	406,109,588.77	334,306,849.04
仁寿创鑫产业发展投资中心(有限合伙)		900,000.00
合计	1,305,268,329.28	5,665,314,295.11

(十五) 投资性房地产

1、按公允价值计量模式的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
成本合计	887,441,391.85		484,767,943.23				1,372,209,335.08
其中: 房屋及建筑物	887,441,391.85		484,767,943.23				1,372,209,335.08
公允价值变动合计	27,301,590.68			983,347.96			28,284,938.64
其中: 房屋及建筑物	27,301,590.68			983,347.96			28,284,938.64
账面价值合计	914,742,982.53		484,767,943.23	983,347.96			1,400,494,273.72
其中: 房屋及建筑物	914,742,982.53		484,767,943.23	983,347.96			1,400,494,273.72

2、未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	468,353,691.19	尚未竣工结算

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十六) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	10,006,676,967.27	2,628,970,788.91
固定资产清理		
合计	10,006,676,967.27	2,628,970,788.91

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
账面原值合计	3,163,997,016.63	10,524,853,493.92	1,204,239,921.85	12,484,610,588.70
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,991,820,463.72	2,905,691,403.04	545,421,941.46	4,352,089,925.30
机器设备	284,666,339.81	4,595,248,371.10	88,206,623.32	4,791,708,087.59
运输工具	110,783,966.26	54,243,684.92	6,009,019.50	159,018,631.68
电子设备	21,931,955.43	2,346,881,484.56	172,904.52	2,368,640,535.47
办公设备	15,345,466.64	80,374,116.39	1,823,881.08	93,895,701.95
专用设备	592,339,171.74	48,954,378.35	558,846,650.43	82,446,899.66
传导设备或设施	147,109,653.03	493,460,055.56	3,758,901.54	636,810,807.05
累计折旧合计	535,026,227.72	2,249,558,756.26	306,651,362.55	2,477,933,621.43
其中：土地资产				
房屋及建筑物	340,906,705.91	457,296,792.01	296,513,848.44	501,689,649.48
机器设备	80,731,468.53	856,455,574.02	1,878,200.77	935,308,841.78
运输工具	68,600,755.02	23,561,936.92	6,870,800.47	85,291,891.47
电子设备	8,006,573.48	712,500,748.66	46,748.39	720,460,573.75
办公设备	7,389,046.91	29,527,604.18	900,600.46	36,016,050.63
专用设备	10,905,359.61	16,691,265.48		27,596,625.09
传导设备或设施	18,486,318.26	153,524,834.99	441,164.02	171,569,989.23
固定资产净值合计	2,628,970,788.91	8,275,294,737.66	897,588,559.30	10,006,676,967.27
其中：土地资产				
房屋及建筑物	1,650,913,757.81			3,850,400,275.82
机器设备	203,934,871.28			3,856,399,245.81
运输工具	42,183,211.24			73,726,740.21
电子设备	13,925,381.95			1,648,179,961.72
办公设备	7,956,419.73			57,879,651.32
专用设备	581,433,812.13			54,850,274.57
传导设备或设施	128,623,334.77			465,240,817.82
固定资产减值合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具				
电子设备				
办公设备				
专用设备				
传导设备或设施				
固定资产账面价值	2,628,970,788.91	8,275,294,737.66	897,588,559.30	10,006,676,967.27
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	1,650,913,757.81			3,850,400,275.82
机器设备	203,934,871.28			3,856,399,245.81
运输工具	42,183,211.24			73,726,740.21
电子设备	13,925,381.95			1,648,179,961.72
办公设备	7,956,419.73			57,879,651.32
专用设备	581,433,812.13			54,850,274.57
传导设备或设施	128,623,334.77			465,240,817.82

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,214,882,623.07	尚未竣工结算

(十七) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,434,342,439.28	1,912,967,321.26
工程物资		
合计	3,434,342,439.28	1,912,967,321.26

1、在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城市会客厅	563,081,934.90		563,081,934.90
一县一业富民产业集聚项目	300,160,601.78		300,160,601.78
仁寿县供水管网升级改造工程	160,482,346.95		160,482,346.95
有机废弃物资源化综合利用项目	116,952,840.09		116,952,840.09
仁寿县全域安全饮水工程	102,790,107.75		102,790,107.75
供排水公司水厂建设工程	100,685,736.37		100,685,736.37
仁寿县第三城市生活污水处理厂一期工程	83,204,690.60		83,204,690.60
鑫城酒店建设工程项目	76,817,469.58		76,817,469.58
橙色田园种植区	75,695,338.38		75,695,338.38
四川仁寿经济开发区园区及基础设施项目	64,536,936.51		64,536,936.51
仁寿县黑龙滩水厂	57,353,105.82		57,353,105.82

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
悦陵州酒店城南店	51,547,842.45		51,547,842.45
一县一业富民产业集聚项目（新增工程）	44,979,738.53		44,979,738.53
2021-2023 年全域供水基础设施改造工程	40,181,385.68		40,181,385.68
仁寿县粮食仓储物流项目	33,302,703.71		33,302,703.71
玉泉办公大楼	31,027,659.10		31,027,659.10
中医院康养中心	28,455,952.83		28,455,952.83
鑫城北苑项目	28,435,960.30		28,435,960.30
仁寿县大化镇第二污水处理厂一期工程	23,910,976.32		23,910,976.32
仁寿县加压泵站升级改造工程	14,551,861.15		14,551,861.15
汪洋镇货车服务中心	14,257,851.31		14,257,851.31
仁寿县城市生活污水处理厂提升改造工程	12,440,920.90		12,440,920.90
其他项目	1,409,488,478.27		1,409,488,478.27
合计	3,434,342,439.28		3,434,342,439.28

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
城市会客厅	308,035,812.90		308,035,812.90
一县一业富民产业集聚项目			
仁寿县供水管网升级改造工程	164,708,645.11		164,708,645.11
有机废弃物资源化综合利用项目	82,480,448.54		82,480,448.54
仁寿县全域安全饮水工程	102,387,570.03		102,387,570.03
供排水公司水厂建设工程	100,620,228.07		100,620,228.07
仁寿县第三城市生活污水处理厂一期工程	3,886,445.29		3,886,445.29
鑫城酒店建设工程项目	73,990,236.25		73,990,236.25
橙色田园种植区			
四川仁寿经济开发区园区及基础设施项目			
仁寿县黑龙滩水厂	237,962,769.14		237,962,769.14
悦陵州酒店城南店	300.00		300.00
一县一业富民产业集聚项目（新增工程）			
2021-2023 年全域供水基础设施改造工程	27,234,965.81		27,234,965.81
仁寿县粮食仓储物流项目			
玉泉办公大楼	30,740,483.80		30,740,483.80
中医院康养中心	28,455,952.83		28,455,952.83
鑫城北苑项目	15,165,985.41		15,165,985.41
仁寿县大化镇第二污水处理厂一期工程	573,993.19		573,993.19
仁寿县加压泵站升级改造工程	12,095,031.02		12,095,031.02

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
汪洋镇货车服务中心	4,597,706.35		4,597,706.35
仁寿县城市生活污水处理厂提升改造工程	7,749,368.44		7,749,368.44
其他项目	712,281,379.08		712,281,379.08
合计	1,912,967,321.26		1,912,967,321.26

(十八) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	234,298,474.68	1,585,850,152.21	3,333,417.18	1,816,815,209.71
其中：土地使用权	212,882,549.56	655,544,785.31	3,265,920.00	865,161,414.87
非专利技术		10,927,530.00		10,927,530.00
软件	3,688,519.48	11,418,236.90	67,497.18	15,039,259.20
采砂经营权		626,839,300.00		626,839,300.00
灰岩矿	17,727,405.64	281,120,300.00		298,847,705.64
累计摊销合计	33,081,999.31	23,854,908.80	287,522.49	56,649,385.62
其中：土地使用权	31,344,167.84	16,681,651.80	261,273.60	47,764,546.04
非专利技术		4,166,515.86		4,166,515.86
软件	1,737,831.47	3,006,741.14	26,248.89	4,718,323.72
采砂经营权				
灰岩矿				
减值准备合计				
其中：土地使用权				
非专利技术				
软件				
采砂经营权				
灰岩矿				
账面价值合计	201,216,475.37			1,760,165,824.09
其中：土地使用权	181,538,381.72			817,396,868.83
非专利技术				6,761,014.14
软件	1,950,688.01			10,320,935.48
采砂经营权				626,839,300.00
灰岩矿	17,727,405.64			298,847,705.64

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川存善堂药业有限责任公司	1,340,000.00			1,340,000.00
四川天府江东科技有限公司	6,440,675.49			6,440,675.49
合计	7,780,675.49			7,780,675.49

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
债券承销费	12,510,943.12	1,071,181.41	6,848,884.97		6,733,239.56
融资租赁服务费	3,912,000.00		1,059,500.00		2,852,500.00
装修费	4,000,350.53	12,047,166.23	2,782,733.46		13,264,783.30
车辆保险	2,455,663.14	4,366,003.61	6,821,666.75		
酒店用物料消耗		2,035,537.91	212,027.60		1,823,510.31
食堂用具	1,110,371.82		195,774.55		914,597.27
咨询费	314,465.46		314,465.46		
其他	770,023.05	21,958.84	603,981.97		187,999.92
合计	25,073,817.12	19,541,848.00	18,839,034.76		25,776,630.36

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	5,612,849.10	22,468,584.65	1,642,075.85	6,606,092.56
贷款准备准备	244,375.00	977,500.00		
合计	5,857,224.10	23,446,084.65	1,642,075.85	6,606,092.56
递延所得税负债				
投资性房地产公允价值变动损益	933,304.62	3,733,218.46	687,467.62	2,749,869.68
套期工具公允价值变动损益	3,901,286.25	26,008,575.00	4,518,183.75	30,121,225.00
合计	4,834,590.87	29,741,793.46	5,205,651.37	32,871,094.68

(二十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
棚户区改造项目	1,324,009,998.14	1,462,298,414.79
首创 ppp 污水处理厂	1,016,568,265.81	1,016,568,265.81
代建项目	649,287,987.23	218,351,189.21
易地扶贫搬迁款项	446,123,990.78	475,658,673.28
预付购房款	170,424,884.07	170,424,884.07
代管资产	193,997,854.51	109,021,700.68
预付工程设备款	28,997,575.25	
长期保证金存款	20,531,427.62	
其他	1,937,188.26	1,760,000.00
合计	3,851,879,171.67	3,454,083,127.84

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(二十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	525,000,000.00	57,000,000.00
抵押借款	431,500,000.00	326,818,447.60
保证借款	2,766,981,774.03	932,506,692.20
信用借款	60,000,000.00	10,000,000.00
综合借款	790,000,000.00	65,000,000.00
合计	4,573,481,774.03	1,391,325,139.80

2、短期借款明细

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-6-30	2023-6-29	6.80%	49,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿大道支行	抵押借款	2022-2-21	2023-2-20	4.35%	100,000,000.00
中国银行股份有限公司眉山仁寿支行	抵押借款	2022-7-1	2023-7-1	5.95%	100,000,000.00
广发银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-1-1	2023-2-20	6.90%	97,852,261.35
中国光大银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2022-9-30	2023-9-29	6.80%	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司成都天府支行	保证借款	2022-12-21	2023-1-30	0.00%	82,750,000.00
广发银行股份有限公司重庆巴南支行	保证借款	2022-12-22	2023-12-22	0.00%	1,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司仁寿支行	综合借款	2022-9-1	2023-9-13	7.50%	110,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-11-30	2023-11-30	6.40%	138,000,000.00
国家开发银行四川省分行	保证借款	2022-8-31	2023-8-30	LPR1Y	300,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都温江支行	保证借款	2022-1-17	2023-1-11	6.90%	42,000,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-9-29	2023-9-28	6.50%	300,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2022-11-30	2023-11-29	7.50%	300,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-12-30	2023-12-30	3.65%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	质押借款	2022-8-5	2023-8-2	3.70%	95,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-12-28	2023-12-27	6.80%	40,000,000.00
富邦华一银行有限公司成都分行	保证借款	2022-5-17	2023-1-5	0.25%	40,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-8-23	2023-8-23	6.79%	170,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-3-30	2023-3-29	4.60%	70,000,000.00
天津银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-1-21	2023-1-21	6.50%	50,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-5-30	2023-5-29	6.30%	30,000,000.00
国家开发银行四川省分行	保证借款	2022-5-30	2023-5-29	LPR1Y +5BP	100,000,000.00
四川民富村镇银行有限责任公司	保证借款	2022-7-29	2023-7-28	5.40%	10,000,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-3-25	2023-3-25	5.00%	7,000,000.00
泸州银行股份有限公司安富支行	保证借款	2022-4-22	2023-4-20	4.00%	9,989,981.11
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-8-29	2023-8-28	4.90%	8,000,000.00

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
成都农村商业银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2022-12-21	2023-12-20	6.00%	10,000,000.00
兴业银行成都天府新区支行	保证借款	2022-10-11	2023-10-10	6.20%	10,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-1-15	2023-1-14	4.35%	10,000,000.00
泸州银行股份有限公司安富支行	保证借款	2022-3-24	2023-3-23	4.00%	9,990,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-3-31	2023-3-30	6.50%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-3-14	2023-3-13	6.98%	20,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-9-16	2023-9-15	6.10%	10,000,000.00
仁寿民富村镇银行有限责任公司	抵押借款	2022-2-25	2023-2-21	7.00%	8,500,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-1-28	2023-1-27	6.90%	40,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-4-24	2023-4-23	6.90%	10,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-6-9	2023-6-8	6.30%	80,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-11-11	2023-11-10	6.20%	30,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-12-8	2023-12-7	4.90%	10,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2022-6-28	2023-6-27	6.90%	11,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	信用借款	2022-8-26	2023-8-25	6.80%	10,000,000.00
广发银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-8-30	2023-8-29	5.50%	5,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2022-12-2	2023-11-27	2.95%	10,000,000.00
泸州银行股份有限公司安富支行	保证借款	2022-4-22	2023-4-20	4.00%	9,990,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	质押借款	2022-7-29	2023-7-28	3.70%	48,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司仁寿县仁寿大道支行	质押借款	2022-2-7	2023-2-6	5.80%	15,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行营业部	综合借款	2022-4-29	2023-4-28	6.80%	30,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行营业部	质押借款	2022-7-22	2023-7-7	4.35%	28,500,000.00
国家开发银行股份有限公司四川省分行	保证借款	2022-8-31	2023-8-30	3.65%	70,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	质押借款	2022-6-20	2023-6-1	3.70%	47,500,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-5-26	2023-5-25	5.00%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2022-10-26	2023-10-26	7.50%	300,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-11-28	2023-11-27	6.50%	10,000,000.00
国家开发银行股份有限公司四川省分行	保证借款	2022-1-4	2023-1-4	LPR	260,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-12-28	2023-12-9	4.25%	57,000,000.00
绵阳商业银行股份有限公司眉山支行	质押借款	2022-12-30	2023-12-30	3.65%	10,000,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-3-25	2023-3-25	5.00%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-12-8	2023-12-8	3.65%	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2022-3-18	2023-3-17	3.85%	20,021,388.89
兴业银行股份有限公司成都分行营业部	保证借款	2022-5-31	2023-6-30	LRP+0.6%	30,025,821.39
成都农村商业银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2022-2-28	2023-2-27	6.50%	10,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山仁寿支行	保证借款	2022-12-26	2023-12-25	5.00%	10,000,000.00

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
绵阳商业银行股份有限公司眉山支行	质押借款	2022-11-17	2023-11-17	3.65%	10,000,000.00
绵阳商业银行股份有限公司眉山支行	质押借款	2022-11-22	2023-11-22	3.65%	10,000,000.00
仁寿民富村镇银行有限责任公司	保证借款	2022-6-30	2023-6-29	5.90%	10,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-1-28	2023-1-27	6.48%	8,150,868.94
中国光大银行股份有限公司眉山分行	抵押借款	2022-12-8	2023-12-7	6.10%	28,000,000.00
广发银行股份有限公司眉山分行营业部	保证借款	2022-12-31	2023-12-30	4.80%	8,150,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	质押借款	2022-6-27	2023-6-15	3.70%	114,000,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-3-25	2023-3-24	5.00%	5,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-6-23	2023-6-22	6.90%	5,000,000.00
仁寿民富村镇银行有限责任公司	保证借款	2022-11-29	2023-11-28	5.90%	6,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司仁寿支行	质押借款	2022-12-29	2023-12-26	4.75%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-11-8	2023-11-8	3.65%	10,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2022-3-31	2023-3-30	6.90%	10,000,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-9-30	2023-9-28	4.90%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-11-8	2023-11-8	3.65%	10,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2022-1-28	2023-1-27	6.00%	3,500,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-9-29	2023-9-27	6.98%	20,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-12-29	2023-12-26	6.98%	4,932,481.55
中国邮政储蓄银行股份有限公司仁寿县支行	保证借款	2022-9-30	2023-9-29	5.95%	2,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-11-28	2023-11-28	3.65%	10,000,000.00
泸州银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-12-20	2023-12-14	5.00%	10,000,000.00
天津银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-4-22	2023-4-21	5.00%	3,628,970.80
国家开发银行股份有限公司四川省分行	信用借款	2022-5-30	2023-5-30	3.70%	50,000,000.00
泸州银行股份有限公司眉山支行	保证借款	2022-6-9	2023-6-6	5.00%	10,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司仁寿县支行	保证借款	2022-6-2	2023-5-29	5.80%	10,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-6-10	2023-6-9	6.80%	10,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-9-16	2023-9-15	6.80%	12,431,716.21
中国光大银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-12-2	2023-12-2	6.80%	7,568,283.79
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-6-30	2023-6-30	6.98%	30,000,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-6-23	2023-6-22	6.50%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	质押借款	2022-12-29	2023-12-29	3.65%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	质押借款	2022-11-17	2023-11-17	3.65%	10,000,000.00
中国进出口银行四川省分行	抵押借款	2022-12-23	2023-6-21	3.60%	195,000,000.00
兴业银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-7-29	2023-7-28	5.00%	180,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2021-12-30	2023-1-30	5.00%	99,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-3-21	2023-3-30	5.00%	40,000,000.00

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十四) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	376,955,813.36	111,810,991.84
合计	376,955,813.36	111,810,991.84

(二十五) 应付账款

1、应付账款按账龄区分

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,313,663,594.93	880,366,063.10
1-2 年 (含 2 年)	300,003,278.00	79,068,953.75
2-3 年 (含 3 年)	344,157,125.47	60,225,802.23
3 年以上	135,797,321.79	
合计	2,093,621,320.19	1,019,660,819.08

2、应付账款按款项性质

项目	年末余额	年初余额
工程款	953,525,987.46	726,288,773.42
咨询、评估、服务、设计费	5,222,081.08	4,614,796.99
货款、材料款	1,111,967,428.54	275,673,598.89
保证金	11,948,987.00	10,709,057.00
车辆费用	2,123,266.47	355,324.00
其他	8,342,178.84	2,019,268.78
水电费、燃气费	491,390.80	
合计	2,093,621,320.19	1,019,660,819.08

3、年末前五名的应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	381,976,828.32	未结算
中国五冶集团有限公司	177,396,354.00	未结算
中建三局集团有限公司	107,963,471.65	未结算
中冶天工集团有限公司	100,000,000.00	未结算
四川君之兴新材料有限公司	84,000,870.41	未结算
合计	851,337,524.38	

(二十六) 预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收租金	206,193.03	
合计	206,193.03	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(二十七) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
工程款	382,665,856.55	1,346,133.51
安装费	39,902,144.82	13,740,369.11
弃土费	20,564,836.62	22,976,397.11
货款	63,374,597.78	36,122,735.39
房票团购服务费	68,125,501.83	9,256,451.17
水费	12,402,755.28	205,048,200.41
公交卡充值费	3,596,575.06	4,379,508.86
其他		10,501,517.99
合计	590,632,267.94	303,371,313.55

(二十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,281,925.81	393,133,274.50	373,218,392.13	49,196,808.18
离职后福利-设定提存计划	13,712.16	40,010,949.16	40,020,928.82	3,732.50
辞退福利		3,083,715.64	3,083,715.64	
合计	29,295,637.97	436,227,939.30	416,323,036.59	49,200,540.68

2、短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,043,813.62	346,849,134.22	326,886,711.66	49,006,236.18
职工福利费	28,839.00	6,067,107.45	6,067,107.45	28,839.00
社会保险费	5,741.25	20,669,023.40	20,637,244.31	37,520.34
其中：医疗保险费	3,770.08	18,373,596.25	18,342,111.92	35,254.41
工伤保险费	895.79	1,607,407.15	1,607,112.39	1,190.55
生育保险费	1,075.38			1,075.38
补充医疗保险费		688,020.00	688,020.00	
住房公积金	105,465.44	16,293,746.10	16,304,184.81	95,026.73
工会经费和职工教育经费	98,066.50	3,254,263.33	3,323,143.90	29,185.93
合计	29,281,925.81	393,133,274.50	373,218,392.13	49,196,808.18

3、设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	13,201.68	38,579,566.86	38,590,989.90	1,778.64
失业保险费	510.48	1,421,671.82	1,420,228.44	1,953.86
企业年金缴费		9,710.48	9,710.48	
合计	13,712.16	40,010,949.16	40,020,928.82	3,732.50

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十九) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	19,203,570.54	114,607,937.70	89,110,575.46	44,700,932.78
资源税	1,791,487.32	8,470,499.27	7,875,112.50	2,386,874.09
企业所得税	90,575,800.88	94,158,354.26	99,469,249.35	85,264,905.79
城市维护建设税	469,631.83	2,861,743.38	2,073,391.68	1,257,983.53
房产税	7,343.03	19,531,094.33	19,538,437.36	
土地使用税	1,473.56	60,908,380.97	60,909,854.53	
个人所得税	1,046,593.24	1,866,309.12	1,667,031.48	1,245,870.88
教育费附加(含地方教育费附加)	443,236.39	2,871,310.85	2,056,564.52	1,257,982.72
契税		44,544,503.72	44,544,503.72	
印花税	219,546.95	19,240,231.92	18,695,483.17	764,295.70
其他税费	17,641.74	2,259,913.67	2,173,822.31	103,733.10
合计	113,776,325.48	371,320,279.19	348,114,026.08	136,982,578.59

(三十) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	155,128,052.60	128,958,311.65
应付股利		
其他应付款	844,435,912.62	1,023,633,524.77
合计	999,563,965.22	1,152,591,836.42

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		141,106.23
企业债券利息	153,461,490.95	128,734,122.09
短期借款应付利息	1,666,561.65	83,083.33
合计	155,128,052.60	128,958,311.65

2、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	81,873,968.22	251,807,529.06
借款	447,340,342.04	473,542,000.00
保证金及押金	99,932,275.12	97,158,417.84
应付费用	6,002,809.52	6,239,701.18
往来款项	209,286,517.72	194,885,876.69
合计	844,435,912.62	1,023,633,524.77

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
四川省国农投资管理有限责任公司	445,942,000.00	借款未到期
合计	445,942,000.00	

(三十一) 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	2,357,042,074.81	1,684,216,900.28
一年内到期的应付债券	955,756,963.39	360,000,000.00
一年内到期的长期应付款	854,160,899.33	
合计	4,166,959,937.53	2,044,216,900.28

1、一年内到期的长期借款明细

贷款银行	借款种类	还款日期	利率	一年内到期的余额
长城华西银行股份有限公司眉山仁寿支行	综合借款	2023	7.00%	170,000,000.00
国开发展基金有限公司	委托贷款	2023	1.20%	18,000,000.00
国家开发银行四川省分行	质押借款	2023	4.45%	45,000,000.00
国家开发银行（仁寿经开区项目贷）	委托贷款	2023	3.80%	4,500,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2023-10-25	5.80%	30,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	信用借款	2023-12-31	6.81%	25,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2023-5-31	6.30%	30,000,000.00
广发银行股份有限公司成都分行	综合借款	2023-5-28	6.90%	122,200,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2023-1-28	6.60%	97,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2023	5.88%	140,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	抵押借款	2023	4.90%	65,000,000.00
重庆银行股份有限公司	保证借款	2023-4-27	8.00%	8,500,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	综合借款	2023	6.98%	115,000,000.00
洛银金融租赁股份有限公司	保证借款	2023-1-7	8.10%	21,604,525.49
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2023-12-30	6.50%	10,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2023	5.39%	13,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2023	5.58%	26,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2023	4.93%	6,600,000.00
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	2023	5.50%	40,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2023	4.90%	5,700,000.00
中交融资租赁（广州）有限公司	保证借款	2023	7.05%	23,217,500.00
徽银金融租赁有限公司	保证借款	2023	7.05%	24,078,586.12
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	2023	5.50%	3,600,000.00
成都工投融资租赁有限公司	保证借款	2023	6.63%	18,652,936.00

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款银行	借款种类	还款日期	利率	一年内到期的 余额
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2023	6.50%	400,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-1-24	6.80%	40,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	综合借款	2023-7-28	5.83%	91,000,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2023	6.37%	10,800,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2023	6.37%	800,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2023	6.30%	19,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-12-31	6.90%	1,000,000.00
中国工商银行股份有限工商仁寿支行	保证借款	2023-12-03	5.24%	27,600,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2023-9-15	5.86%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023	6.40%	500,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押借款	2023-3-27	8.50%	66,500,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2023-12-15	5.80%	12,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押借款	2023-08-18	5.94%	34,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2023-11-09	5.78%	8,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2023-9-15	5.80%	3,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2023-3-16	4.85%	30,000,000.00
中国光大银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2023-9-23	6.80%	90,000,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2023-6-18	5.80%	195,000,000.00
四川银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2023-6-18	5.80%	195,000,000.00
国家开发银行四川省分行	综合借款	2023-12-16	4.30%	3,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2023-12-21	6.00%	1,000,000.00
农村商业银行仁寿支行	抵押借款	2023-12-31	6.98%	2,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押借款	2023-2-27	9.03%	30,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-12-31	6.98%	1,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	综合借款	2023-3-28	7.06%	40,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-12-31	6.98%	500,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	抵押借款	2023-11-27	5.29%	12,500,000.00
农村商业银行仁寿支行	保证借款	2023-12-21	3.98%	1,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2023-9-25	7.00%	40,000,000.00
成都农村商业银行眉山分行	保证借款	2023-8-20	6.50%	5,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-12-31	6.60%	2,800,000.00
成都工投融资租赁有限公司	保证借款	2023-12-15	6.58%	23,667,654.00
眉山环天融资租赁有限公司	保证借款	2023-12-20	0.00%	17,854,073.20
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-10-30	6.98%	1,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	质押借款	2023-11-28	3.65%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-10-30	6.98%	1,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-11-20	6.80%	1,000,000.00

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款银行	借款种类	还款日期	利率	一年内到期的 余额
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2023-7-26	5.64%	58,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山支行	质押借款	2023-6-15	4.75%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2023-12-31	6.98%	100,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2023-11-30	6.98%	500,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2023-12-31	6.98%	100,000.00
乐山市商业银行股份有限公司仁寿支行	质押借款	2023-8-3	3.65%	10,000,000.00
眉山环天融资租赁有限公司	保证借款	2023	4.30%	16,666,800.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2023-12-31	6.98%	100,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2023	6.00%	1,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2023-4-27	6.98%	15,595,826.63
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2023-4-27	6.98%	4,404,173.37
中国进出口银行四川省分行	综合借款	2023-10-20	4.45%	150,000,000.00

2、一年内到期的长期应付款明细

贷款银行	借款种类	还款日期	利率	一年内到期的 余额
国银金融租赁股份有限公司	融资租赁	2023	6.89%	637,248,792.17
中建投租赁股份有限公司	融资租赁	2023	6.60%	38,559,389.45
中航国际租赁有限公司	融资租赁	2023	5.30%	57,481,507.95
山东通达金融租赁有限公司	融资租赁	2023	6.20%	66,666,666.68
洛银金融租赁股份有限公司	融资租赁	2023	7.02%	18,315,152.94
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁	2023	7.50%	30,889,390.14
四川省城乡建设投资有限责任公司	抵押借款	2023-6-27	4.75%	5,000,000.00

(三十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	12,564,347.46	6,174,453.26
合计	12,564,347.46	6,174,453.26

(三十三) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	845,000,000.00	890,000,000.00
抵押借款	1,139,700,000.00	1,137,796,685.65
保证借款	3,343,479,354.76	2,062,815,670.89
信用借款	235,000,000.00	51,700,000.00
融资租赁借款		90,000,000.00
综合借款	2,232,222,507.26	1,356,014,243.92
委托贷款	195,200,000.00	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	7,990,601,862.02	5,588,326,600.46

长期借款明细列示：

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2017-12-26	2025-12-25	6.90%	67,000,000.00
国开发展基金有限公司	委托贷款	2015-12-30	2025-12-30	1.20%	79,000,000.00
国家开发银行四川省分行	质押借款	2017-10-27	2042-10-27	4.45%	845,000,000.00
国家开发银行（仁寿经开区项目贷）	委托贷款	2022-9-9	2042-9-9	3.80%	80,500,000.00
中信银行有限公司成都东湖支行	委托贷款	2016-5-18	2026-5-18	0.00%	20,890,000.00
中信银行有限公司成都东湖支行	委托贷款	2017-3-23	2027-3-23	0.00%	14,810,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2021-5-31	2036-5-26	5.80%	442,514,914.09
成都银行股份有限公司眉山分行	信用借款	2019-10-15	2031-10-14	6.81%	235,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2021-5-31	2024-5-27	6.30%	240,000,000.00
成都银行股份有限公司眉山分行	保证借款	2022-5-10	2028-5-9	6.05%	113,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2022-8-17	2037-8-14	4.70%	400,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2020-12-21	2026-12-18	5.88%	408,078,378.21
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2022-6-13	2031-6-9	5.30%	141,300,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	抵押借款	2016-9-30	2026-9-29	4.90%	175,000,000.00
中国进出口银行四川省分行	保证借款	2022-10-18	2024-10-17	4.20%	200,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-3-14	2025-3-13	6.98%	20,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-3-25	2025-3-21	6.98%	20,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2020-9-21	2025-9-20	6.50%	314,000,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2019-7-15	2033-12-15	5.39%	125,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2019-9-29	2034-9-22	5.58%	234,887,785.95
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2020-7-6	2039-12-28	4.93%	106,200,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2021-11-28	2035-12-18	4.90%	68,600,000.00
中交融资租赁（广州）有限公司	保证借款	2020-6-19	2025-6-19	7.15%	26,782,500.00
徽银金融租赁有限公司	保证借款	2020-6-18	2025-6-18	7.05%	30,240,987.08
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2022-2-21	2037-2-20	5.88%	100,764,090.48
恒丰银行股份有限公司成都分行	保证借款	2021-1-5	2025-5-8	5.50%	29,600,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2022-9-13	2037-9-12	3.50%	15,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2022-9-13	2037-9-12	3.41%	18,000,000.00
成都工投融资租赁有限公司	保证借款	2022-11-15	2025-11-14	6.63%	131,347,064.00
国家开发银行四川省分行	综合借款	2022-12-7	2052-12-7	4.30%	50,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2022-5-25	2024-5-24	6.50%	5,900,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2019-6-21	2026-12-31	6.37%	36,200,000.00
中国农业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2020-2-18	2026-12-31	6.37%	2,500,000.00
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	综合借款	2020-4-24	2026-4-23	6.30%	37,248,808.11

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-7-21	2024-7-18	6.90%	38,500,000.00
中国工商银行股份有限公司仁寿支行	保证借款	2019-12-27	2034-12-3	5.24%	154,192,134.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-8-31	2024-8-30	6.40%	39,500,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2020-6-17	2035-6-15	5.80%	222,120,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2020-4-30	2033-4-29	5.78%	97,552,303.56
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2021-8-25	2036-8-22	5.80%	129,502,279.75
中国农业发展银行仁寿县支行	保证借款	2022-4-12	2042-7-11	5.15%	158,359,200.00
乐山市商业银行股份有限公司仁寿分行	抵押借款	2022-1-20	2024-1-14	7.00%	200,000,000.00
中国进出口银行四川省分行	综合借款	2022-1-27	2024-1-25	4.30%	300,000,000.00
中国进出口银行四川省分行	综合借款	2022-9-21	2024-9-20	4.50%	150,000,000.00
国家开发银行四川省分行	综合借款	2022-12-19	2042-12-16	4.30%	197,000,000.00
华夏银行股份有限公司成都分行	保证借款	2022-12-27	2024-12-27	6.00%	49,000,000.00
中国农业发展银行	保证借款	2022-8-19	2037-8-14	5.50%	230,000,000.00
农商行仁寿支行	抵押借款	2022-2-22	2024-2-21	6.98%	38,000,000.00
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	抵押借款	2019-1-29	2024-1-28	9.03%	40,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-8-31	2024-8-29	6.98%	26,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-4-20	2024-4-19	6.98%	12,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-8-31	2024-8-29	6.98%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-8-31	2024-8-29	6.98%	10,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-8-31	2024-8-29	6.98%	19,500,000.00
农村商业银行仁寿支行	保证借款	2022-11-18	2025-11-16	3.98%	19,000,000.00
长城华西银行股份有限公司眉山仁寿支行	综合借款	2022-12-23	2032-12-22	6.00%	200,000,000.00
成都农村商业银行眉山分行	保证借款	2022-12-29	2028-2-16	6.50%	4,700,000.00
成都农村商业银行眉山分行	保证借款	2022-3-14	2028-2-16	6.50%	16,600,150.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2021-3-22	2024-3-21	6.60%	12,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-12-9	2025-12-7	6.60%	10,200,194.20
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-12-20	2025-12-7	6.60%	3,100,000.00
成都工投融资租赁有限公司	保证借款	2020-12-15	2025-12-14	6.58%	66,332,346.00
眉山环天融资租赁有限公司	保证借款	2022-9-15	2025-9-14	4.30%	28,219,908.50
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-3-31	2024-3-29	6.98%	19,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-3-31	2024-3-30	6.98%	19,000,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-12-12	2024-12-11	6.80%	19,000,000.00
中国农业发展银行仁寿县支行	综合借款	2018-1-31	2033-1-25	5.64%	192,124,905.07
乐山市商业银行股份有限公司眉山支行	综合借款	2022-12-29	2028-12-29	8.50%	50,129,700.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-1-13	2025-1-11	6.98%	199,900,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	保证借款	2022-6-24	2024-6-23	6.98%	19,500,000.00
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-3-25	2025-3-20	6.98%	19,900,000.00
眉山环天融资租赁有限公司	保证借款	2022-9-27	2025-9-27	4.30%	27,904,213.02

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

贷款银行	贷款类型	借款日	还款日	利率	期末余额
四川仁寿农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2022-6-24	2024-6-23	6.98%	19,900,000.00
重庆银行股份有限公司成都金沙支行	保证借款	2022-1-19	2024-1-18	6.00%	8,500,000.00
成都银行眉山仁寿支行	保证借款	2022-12-28	2034-12-26	6.20%	80,000,000.00

(三十四) 应付债券

1、应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
应付债券	4,447,961,081.59	4,339,679,512.74
合计	4,447,961,081.59	4,339,679,512.74

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初账面余额
15 仁寿债	1,000,000,000.00	2015-12-22	7 年	1,000,000,000.00	200,000,000.00
20 仁寿 01	1,000,000,000.00	2020-2-28	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 仁寿 G1	900,000,000.00	2020-9-3	5 年	900,000,000.00	900,000,000.00
21 仁寿 03	500,000,000.00	2021-10-11	3 年	500,000,000.00	490,606,865.12
21 仁寿 G1	400,000,000.00	2021-6-25	5 年	400,000,000.00	396,611,761.88
21 社会领域专项债 02	500,000,000.00	2021-7-2	5 年	500,000,000.00	473,569,363.82
21 仁寿 07	800,000,000.00	2021-12-20	3 年	800,000,000.00	758,891,521.92
22 仁寿 02	150,000,000.00	2022-8-29	3 年	150,000,000.00	
22 仁寿 01	50,000,000.00	2022-8-29	3 年	50,000,000.00	
22 仁寿小微债	800,000,000.00	2022-3-9	5 年	800,000,000.00	
全域安全饮水工程项目收益债	800,000,000.00	2017-6-28	7 年	800,000,000.00	480,000,000.00
3 年期债券-欧元	EUR48,000,000.00	2022-6-30	3 年	EUR48,000,000.00	
减：一年内到期					360,000,000.00
合计					4,339,679,512.74

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末账面余额
15 仁寿债		12,840,000.00		212,840,000.00	
20 仁寿 01		59,375,000.00		309,375,000.00	750,000,000.00
20 仁寿 G1		67,500,000.00		67,500,000.00	900,000,000.00
21 仁寿 03		26,492,770.72	3,688,683.92	26,999,999.98	493,788,319.78
21 仁寿 G1		29,745,882.14	858,264.67	30,000,000.00	397,215,908.69
21 社会领域专项债 02		28,414,161.83	6,780,731.96	30,000,000.02	478,764,257.59
21 仁寿 07		45,533,491.32	15,214,554.12	46,533,333.33	773,106,234.03
22 仁寿 02	150,000,000.00	3,875,000.00	642,363.69	10,646,226.43	143,871,137.26

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末账面余额
22 仁寿 01	50,000,000.00	861,111.11	226,364.21	3,118,186.59	47,969,288.73
22 仁寿小微债	800,000,000.00	38,214,000.00	5,454,225.91	71,723,434.06	771,944,791.85
全域安全饮水工程项目收益债		33,600,000.00		193,600,000.00	320,000,000.00
3 年期债券-欧元	325,263,902.28	4,770,705.60	1,794,204.77	4,770,705.60	327,058,107.05
减：一年内到期					955,756,963.39
合计	1,325,263,902.28	351,222,122.72	34,659,393.25	1,007,106,886.01	4,447,961,081.59

(三十五) 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	852,560,772.13	1,306,008,708.57	837,216,908.90	1,321,352,571.80
专项应付款	279,377,208.70	669,793,731.88	911,056,764.91	38,114,175.67
合计	1,131,937,980.83	1,975,802,440.45	1,748,273,673.81	1,359,466,747.47

长期应付款明细如下：

款项性质	年末余额	年初余额
1、长期应付款	1,321,352,571.80	852,560,772.13
信利（仁寿）高端显示科技有限公司-联合租赁		274,643,340.10
信利（仁寿）高端显示科技有限公司-通达租赁		195,221,661.79
信利（仁寿）高端显示科技有限公司-洛银租赁		
四川城乡建设有限公司	85,000,000.00	
仁寿县谢安土地流转服务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
仁寿县藕塘土地流转服务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
仁寿县大华土地流转服务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
仁寿县曹家土地流转服务有限公司	20,000,000.00	
眉山市规划和自然资源局	122,317,000.00	22,695,770.24
2022 年专项债券资金	18,416,000.00	
富加镇河堰村(原互建村)村民(居民)委员会	8,070,000.00	
仁寿县藕塘镇股份经济合作联合总社	6,000,000.00	
禾加镇中邻村村民(居民)委员会	5,000,000.00	
四川省铁路集团有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00
中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司	110,000,000.00	220,000,000.00
国银金融租赁股份有限公司	368,647,909.21	
中建投租赁股份有限公司	108,099,019.26	
中航国际租赁有限公司	174,687,592.91	
山东通达金融租赁有限公司	66,666,666.64	
洛银金融租赁股份有限公司	68,810,419.70	
远东国际融资租赁有限公司	69,110,609.86	
减：长期应付款-未确认融资费用	49,472,645.78	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
2、专项应付款	38,114,175.67	279,377,208.70
仁寿县中医医院新区医院		236,348,013.00
仁寿县妇幼保健院		39,056,400.00
其他项目建设资金	1,701,707.53	2,732,327.56
土地整理专项资金		1,080,000.00
拆迁补贴款	160,468.14	160,468.14
购车债券资金	36,252,000.00	
合计	1,359,466,747.47	1,131,937,980.83

(三十六) 递延收益

1、递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	83,183,896.08	8,114,833.36	66,428,555.43	24,870,174.01
合计	83,183,896.08	8,114,833.36	66,428,555.43	24,870,174.01

2、政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	其他减少
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额		
长岛未来城安置小区维运补贴		1,000,000.00	500,000.00	
光缆项目建设补贴(基础设施补偿款)		7,882,271.18	758,555.43	
农业改革创新科技示范奖补专项资金(眉山市仁寿县藕塘镇代寺社区)				1,500,000.00
农业改革创新科技示范奖补专项资金(眉山市仁寿县藕塘镇明珠村)				1,720,000.00
农业改革创新科技示范奖补专项资金(仁寿县藕塘镇新庙村)				2,780,000.00
富加镇互建村种猪场项目补助				8,070,000.00
禾加镇中岭村川猪标准化生产基地建设奖励资金				5,000,000.00
橙色田园奖补资金		2,606,254.00		
富加镇互建村枇杷园奖补资金		1,019,101.00		
良繁基地项目资金			700,000.00	
农业农村局拨生猪调出大县奖补资金			7,130,000.00	
藕塘镇代寺社区滴灌项目资金			380,000.00	
藕塘镇明珠村滴灌项目资金			280,000.00	
仁寿县畜禽粪污资源化利用推进项目补助资金		8,712,547.83	22,000,000.00	
生猪调出大县奖补资金(汪洋镇永胜、华林村种猪场)			6,420,000.00	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	其他减少
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额		
奖补资金（2020 年晚熟柑橘优势特色产业集群建设项目）			6,640,000.00	
晚熟柑橘新技术示范基地项目资金			300,000.00	
农村饮水安全维修养护项目补助		2,150,000.00		
晚熟柑橘研究院 3 个项目补助资金		1,500,000.00		
晚熟柑橘研究院项目新技术基地补助资金			1,500,000.00	
晚熟柑橘研究院项目新品种选育基地补助资金			750,000.00	

（三十七）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
安置费回购款		390,330,000.00
双挂钩项目款	189,992,280.00	184,057,600.00
合计	189,992,280.00	574,387,600.00

（三十八）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加
	投资金额	所占比例（%）	
仁寿县国有资产和金融工作局	6,000,000,000.00	100.00	
仁寿城投集团有限公司			6,000,000,000.00
合计	6,000,000,000.00	100.00	6,000,000,000.00

（续）

投资者名称	本年减少	年末余额	
		投资金额	所占比例（%）
仁寿县国有资产和金融工作局	6,000,000,000.00		
仁寿城投集团有限公司		6,000,000,000.00	100.00
合计	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	100.00

（三十九）资本公积

1、资本公积明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	17,404,593,861.52	641,939,300.00	90,683,764.75	17,955,849,396.77
合计	17,404,593,861.52	641,939,300.00	90,683,764.75	17,955,849,396.77

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、本年资本公积主要增减明细

资本公积变动	文件名	金额
资本划入	金润公司股权划转注入（仁寿县国有资产和金融工作局关于向仁寿发展集团等公司注资的相关事宜）	15,100,000.00
资本划入	砂石资源采砂经营权注入（仁寿县国有资产和金融工作局关于划转仁寿县规划建设用地地下砂石资源经营权相关事项的通知）	626,839,300.00
资产核销	《仁寿发展投资集团有限公司关于调整大化镇劳动、寒保村等二个城乡建设用地增减挂钩项目费用的请示》仁发投（2022）293 号	90,683,764.75

（四十）其他综合收益

项目	本年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
现金流量套期储备	10,403,430.00	1,560,514.50	8,842,915.50
其他	24,551,720.18		24,551,720.18
合计	34,955,150.18	1,560,514.50	33,394,635.68

（续）

项目	上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额
现金流量套期储备	14,174,694.12	2,126,204.12	12,048,490.00
其他	24,551,720.18		24,551,720.18
合计	38,726,414.30	2,126,204.12	36,600,210.18

（四十一）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	12,305.57	377,110.17	103,204.51	286,211.23
合计	12,305.57	377,110.17	103,204.51	286,211.23

（四十二）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	223,789,815.13	12,017,761.65		235,807,576.78
合计	223,789,815.13	12,017,761.65		235,807,576.78

（四十三）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,268,696,096.58	1,964,318,325.87
加：年初未分配利润调整数	3,299,025.43	3,299,025.43
其中：同一控制合并范围变更	3,299,025.43	3,299,025.43
本年年初余额	2,271,995,122.01	1,967,617,351.30

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
本年增加	376,655,819.76	440,009,236.08
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	376,655,819.76	440,009,236.08
本年减少	151,995,126.95	135,631,465.37
其中：提取法定盈余公积	12,017,761.65	19,631,465.37
分配现金股利	139,977,365.30	116,000,000.00
本年年末余额	2,496,655,814.82	2,271,995,122.01

(四十四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,024,432,045.61	4,161,250,556.65	3,174,331,077.87	2,462,389,753.96
其他业务	185,190,780.47	59,821,376.08	93,850,599.48	71,513,505.04
合计	5,209,622,826.08	4,221,071,932.73	3,268,181,677.35	2,533,903,259

2、主营业务按产品列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
导线光缆销售	1,617,258,227.12	1,476,481,755.31	1,160,389,279.39	1,057,655,345.30
土地收储收入	1,352,057,618.33	1,099,508,410.92	738,500,100.00	561,816,430.06
显示屏销售	582,594,371.34	649,292,842.11		
代建服务费	325,473,122.94	59,801,769.36	271,696,127.58	11,625,428.02
自来水及水处理	395,893,168.90	300,565,372.46	351,165,048.66	254,426,592.06
医疗器械销售	227,407,267.67	186,051,576.54	79,303,699.93	55,386,596.00
工程项目	226,638,053.79	179,593,773.13	266,302,204.10	298,950,052.85
租赁收入	60,192,049.65	4,327,545.91	19,759,711.77	3,265,926.64
物业收入	23,229,309.68	21,325,458.38	17,167,488.23	12,790,051.33
土地占补平衡指标	41,037,735.84	12,122,427.77	110,104,688.69	32,096,748.40
公交运营收入	26,361,500.12	72,311,503.99	23,829,790.25	61,239,109.29
弃土费	15,898,467.09	14,013,428.99	38,674,222.12	37,334,156.53
主营其他	130,391,153.14	85,854,691.78	97,438,717.15	75,803,317.48
合计	5,024,432,045.61	4,161,250,556.65	3,174,331,077.87	2,462,389,753.96

(四十五) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	1,991,833.35	
其中：发放贷款及垫款利息收入	1,991,833.35	
利息支出		
利息净收入	1,991,833.35	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四十六) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
资源税	8,470,499.27	5,229,370.41
印花税	19,618,983.93	5,074,214.92
土地增值税	750,004.79	
房产税	24,248,429.75	3,567,844.60
教育费附加	1,607,337.89	982,358.45
地方教育费附加	1,119,530.28	675,304.11
城镇土地使用税	62,008,202.11	50,639,457.14
城市维护建设税	2,722,461.87	1,695,289.18
车船使用税	15,030.70	12,192.75
环境保护税	101,318.52	11,517.46
其他	156,460.02	155,632.63
合计	120,818,259.13	68,043,181.65

(四十七) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工工资	7,608,294.76	8,222,355.43
招投标费用	7,835,910.79	4,068,771.20
销售佣金	4,940,861.34	
中介机构费	2,180,911.48	1,107,454.83
差旅费	1,076,285.70	1,243,187.29
业务招待费	1,568,802.34	952,495.39
房屋租赁费	659,522.15	858,701.82
运输费	382,298.92	669,648.45
办公费	547,816.93	369,612.53
业务宣传费	746,006.11	247,378.26
折旧费	570,941.69	197,848.99
其他	1,388,876.56	813,458.16
合计	29,506,528.77	18,750,912.35

(四十八) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	94,897,892.10	61,539,049.56
折旧与摊销	43,615,857.89	17,229,481.54
中介机构费	10,314,644.79	7,085,698.25
职工福利费	5,981,301.43	3,642,652.28
办公费用	3,228,397.18	3,226,514.52
工会经费	5,764,886.79	1,968,596.28

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
业务招待费	1,760,307.35	1,776,228.24
车辆及交通费	2,262,922.42	1,618,970.64
差旅费	1,034,342.44	1,147,848.29
党建费	1,179,079.22	1,078,810.59
水电费	1,220,850.60	693,945.20
维修费	1,831,319.91	368,502.58
培训费	110,825.92	186,786.11
通讯费	784,081.31	239,431.92
劳动保护费	1,166,338.40	607,599.94
其他费用	10,595,649.91	8,914,453.03
合计	185,748,697.66	111,324,568.97

(四十九) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
材料费	68,046,667.81	43,371,412.85
职工薪酬	16,375,649.99	2,284,707.84
燃料及动力费	1,491,748.24	1,096,986.14
折旧与摊销	21,325,461.59	341,992.18
其他费用	354,535.71	6,641.87
合计	107,594,063.34	47,101,740.88

(五十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	995,808,953.00	780,886,193.94
减：利息收入	121,354,592.09	178,937,154.17
利息补贴	193,809,032.68	132,709,181.55
加：手续费及其他	60,838,858.41	12,697,378.44
合计	741,484,186.64	481,937,236.66

(五十一) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
财政经营补贴	200,000,000.00	
全域安全饮水工程补贴	150,000,000.00	155,000,000.00
债券融资金融奖补资金	40,284,134.12	128,940,985.61
孵化园专项运营亏损补贴	33,529,414.60	15,097,839.99
经营补贴	137,879,154.64	124,586,614.39
乡镇运行补贴	17,700,000.00	16,000,000.00
公交车补贴	10,211,400.00	23,805,150.00
保护和治理奖励资金	17,200,000.00	10,370,000.00

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
奖补资金	11,332,033.00	2,076,783.36
提前完工奖励金	1,800,000.00	
稳岗补贴	1,007,719.14	4,011,278.07
污染防治专项资金	6,927,000.00	14,055,000.00
中央外经贸发展资金	850,000.00	2,200,000.00
省级科技计划项目专项资金	800,000.00	
光缆项目建设补贴	758,555.43	758,555.43
开门红奖励资金	718,600.00	
省级中小企业发展专项资金	500,000.00	
不停工停产补贴	441,400.00	
其他	386,676.81	2,161,621.18
合计	632,326,087.74	499,063,828.03

(五十二) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	15,316,822.71	13,282,045.69
处置长期股权投资产生的投资收益	5,588,113.59	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,022,055.65	1,417,721.09
债权投资持有期间的投资收益	19,660,670.98	3,287,547.18
合计	45,587,662.93	17,987,313.96

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
按公允价值计量的投资性房地产	983,347.96	918,123.93
合计	983,347.96	918,123.93

(五十四) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-15,390,859.14	6,302,373.52
贷款损失准备	-2,932,500.00	
合计	-18,323,359.14	6,302,373.52

(五十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-1,066,487.89	
合计	-1,066,487.89	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(五十六) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,357,212.44		4,357,212.44
其中: 固定资产处置收益	321,358.84		321,358.84
无形资产处置收益	4,035,853.60		4,035,853.60
合计	4,357,212.44		4,357,212.44

(五十七) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
补偿收入	2,533,394.23	6,655,658.16	2,533,394.23
政府补助	1,154,816.94	1,946,610.56	1,154,816.94
违约金	1,404,259.78	2,994,088.11	1,404,259.78
罚款及赔款	648,659.68	2,437,759.45	648,659.68
合并商誉	28,760,133.27		28,760,133.27
其他	924,308.76	3,908,733.22	924,308.76
合计	35,425,572.66	17,942,849.50	35,425,572.66

2、与经营业务无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
以工代训补贴		996,340.00
开门红奖励资金		400,000.00
商务局入统奖励		300,000.00
富加示范基地费用	100,000.00	
孵化基地补助	200,000.00	
公益性岗位资金	204,306.24	44,622.00
抗疫特别奖资金	379,169.00	
其他	271,341.70	205,648.56
合计	1,154,816.94	1,946,610.56

(五十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	2,075,563.19	526,586.00	2,075,563.19
非流动资产毁损报废损失	2,004,688.46	1,594,101.34	2,004,688.46
税款滞纳金及罚款	13,946,046.44	14,868,531.14	13,946,046.44
预防新型冠状病毒费用	517,698.04	76,414.20	517,698.04
无法收回的退税款	578,908.07		578,908.07

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔款	246,779.44	26,147.44	246,779.44
其他	763,184.21	477,695.86	763,184.21
合计	20,132,867.85	17,569,475.98	20,132,867.85

(五十九) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	84,959,652.41	85,716,722.77
递延所得税调整	-3,969,270.02	-1,579,661.81
合计	80,990,382.39	84,137,060.96

(六十) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量	本年金额	上年金额
净利润	403,557,777.62	447,628,729.84
加: 信用减值损失	18,323,359.14	-6,302,373.52
资产减值准备	1,066,487.89	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,249,558,756.26	149,910,492.35
使用权资产折旧		
无形资产摊销	23,854,908.80	7,630,664.97
长期待摊费用摊销	18,839,034.76	12,430,865.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,004,688.46	1,594,101.34
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-983,347.96	-918,123.93
财务费用(收益以“-”填列)	995,808,953.00	780,886,193.94
投资损失(收益以“-”填列)	-45,587,662.93	-17,987,313.96
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,215,148.25	2,164,376.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-371,060.50	-3,744,037.90
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,000,127,142.16	-1,167,373,905.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-694,155,639.96	-775,464,483.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-525,960,631.60	-218,384,384.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-558,386,667.43	-787,929,199.74
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		

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将净利润调节为经营活动现金流量	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,811,296,585.60	1,347,058,989.36
减: 现金的年初余额	1,347,058,989.36	3,419,206,154.46
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	464,237,596.24	-2,072,147,165.10

2、现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,811,296,585.60	1,347,058,989.36
其中: 库存现金	140,016.28	111,654.09
可随时用于支付的银行存款	1,811,156,569.32	1,346,947,335.27
可随时用于支付的其他货币资金		
期末现金及现金等价物余额	1,811,296,585.60	1,347,058,989.36

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
待开发土地	14,625,980,816.28	抵押
投资性房地产-房屋	737,099,982.53	抵押
固定资产	1,431,484,012.76	抵押
在建工程	200,000,000.00	抵押
其他货币资金	998,641,891.41	保证金、质押借款等
合计	17,993,206,702.98	

七、合并范围的变化

(一) 报告期内，仁寿县国有资产和金融工作局将仁寿县金润公路建设养护工程有限责任公司（已更名为四川鑫龙环境集团有限公司）股权无偿划转至仁寿发展投资集团有限公司，此次股权转让前后均受同一方即仁寿县国有资产和金融工作局控制且该控制并非暂时性的，故本次股权划转按照同一控制下企业合并处理。该公司成立于 2001 年 12 月 14 日，统一社会信用代码为 915114217334281864，注册资本为 382,010.00 万元。

(二) 报告期内，本公司子公司仁寿县产业投资有限公司将其持有的仁寿盛磊建材有限公司（已更名为仁寿盛磊智慧科技有限公司）100%股权转让至仁寿城投集团有限公司，此次股权转让前后均受同一方即仁寿县国有资产和金融工作局控制且该控制并非暂时性的，故本次股权划转按照同一控制下企业合并处理。

(三) 报告期内，因控制权发生变更信利（仁寿）高端显示科技有限公司成为本公司子公司仁寿县产业投资有限公司的控股子公司，自 2022 年 9 月起纳入合并财务报表

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

范围。该公司成立于2017年9月18日,统一社会信用代码为91511421MA64AF3G7B,注册资本为700,000.00万元。

(四)报告期内,本公司子公司仁寿县公共交通客运有限公司出资设立仁寿县巴士到家超市有限公司,于2022年5月6日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91511421MABM3P7C43的营业执照。该公司注册资本为500.00万元,持股比例为100.00%,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(五)报告期内,本公司子公司仁寿县公共交通客运有限公司出资设立仁寿县仁易约汽车科技有限公司,于2022年12月28日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91511421MAC4XH2R26的营业执照。该公司注册资本为500.00万元,持股比例为100.00%,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(六)报告期内,本公司子公司四川西蜀悦享物业管理有限公司出资设立四川悦陵州酒店管理有限公司,于2022年10月31日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91511421MAC2Q29PX7的营业执照。该公司注册资本为10,000.00万元,持股比例为100.00%,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(七)报告期内,本公司子公司四川存善堂药业有限责任公司出资设立四川西蜀悦盛商贸有限公司,于2022年3月31日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91511421MA7MBH7M0R的营业执照。该公司注册资本为1,000.00万元,持股比例为100.00%,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(八)报告期内,本公司出资设立眉山市仁寿县聚惠小额贷款有限公司,于2022年10月21日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91511421MAC0J1BC3U的营业执照。该公司注册资本为30,000.00万元,持股比例为100.00%,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

(九)本公司子公司四川陵云智慧科技有限公司于2022年12月30日办妥工商注销手续。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			性质	直接	间接	
仁寿县鑫城建设开发有限责任公司	仁寿县	仁寿县	施工建设	100.00		划拨
四川鑫鸿恒瑞置业有限公司	仁寿县	仁寿县	房地产	100.00		设立

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例 (%)		取得方式
			性质	直接	间接	
仁寿县兴鑫质量检测有限公司	仁寿县	仁寿县	检验检测	100.00		设立
仁寿县鑫城矿业有限责任公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		设立
眉山市宝鑫矿业有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		设立
四川鑫龙环境集团有限公司	仁寿县	仁寿县	土木工程建筑业	100.00		划拨
四川仁寿鑫龙水务集团有限公司	仁寿县	仁寿县	水务	100.00		划拨
仁寿县供排水有限责任公司	仁寿县	仁寿县	水的生产和供应业	100.00		划拨
四川黑龙潭龙鑫水业有限公司	仁寿县	仁寿县	水的生产和供应业	52.00		设立
仁寿山鑫商贸有限责任公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		设立
仁寿启源环境工程有限公司	仁寿县	仁寿县	生态保护和环境治理业	100.00		设立
仁寿锋锐农业投资有限责任公司	仁寿县	仁寿县	土地开发	100.00		划拨
仁寿兴新工业投资有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	100.00		划拨
仁寿县产业投资有限公司	仁寿县	仁寿县	项目投资	100.00		划拨
仁寿县陵盛进出口贸易有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		设立
仁寿县文林工业投资开发有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	100.00		划拨
仁寿产业发展股权投资管理有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	90.00		设立
信利(仁寿)高端显示科技有限公司	仁寿县	仁寿县	制造业	64.2857		购买
仁寿创新中小企业孵化园有限公司	仁寿县	仁寿县	创新孵化	100.00		设立
四川天府江东科技有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	40.00		购买
仁寿瑞都置地有限责任公司	仁寿县	仁寿县	房地产	100.00		设立
仁寿县公共交通客运有限公司	仁寿县	仁寿县	客运	100.00		购买
仁寿巴士广告有限公司	仁寿县	仁寿县	运输业	100.00		购买
仁寿仁易行汽车服务有限公司	仁寿县	仁寿县	零售业	100.00		设立
仁寿县巴士到家超市有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		新设
仁寿县仁易约汽车科技有限公司	仁寿县	仁寿县	租赁业	100.00		新设
四川采悦文化旅游发展有限公司	仁寿县	仁寿县	施工建设	100.00		划拨
四川西蜀山水苗木有限公司	仁寿县	仁寿县	林业	100.00		设立
四川西蜀悦享物业管理有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		设立
四川悦陵州酒店管理有限公司	仁寿县	仁寿县	商务服务	100.00		新设
仁寿汇智人力资源有限责任公司	仁寿县	仁寿县	商务服务	100.00		设立
四川存善堂药业有限责任公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		购买
四川西蜀悦盛商贸有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		新设
仁寿鑫招标采购代理有限公司	仁寿县	仁寿县	批发业	100.00		设立
仁寿县兴鑫质量检测有限公司	仁寿县	仁寿县	商业服务	100.00		设立

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		取得方式
			性质	直接	间接	
仁寿鸿泽置地有限责任公司	仁寿县	仁寿县	地产开发	100.00		设立
仁寿鸿泰置地有限责任公司	仁寿县	仁寿县	房地产	100.00		设立
眉山市仁寿县聚惠小额贷款有限公司	仁寿县	仁寿县	金融服务	100.00		新设

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川华鑫智慧科技有限公司	仁寿县	仁寿县	市政工程	40.00		权益法
四川连乐铁路有限责任公司	乐山市	乐山市	土木工程建筑业	10.28		权益法
仁寿首创水务有限公司	仁寿县	仁寿县	管网建设	30.00		权益法
仁寿川能环保能源有限公司	仁寿县	仁寿县	垃圾焚烧	30.00		权益法
仁寿盈峰中联城市环境服务有限公司	仁寿县	仁寿县	环境污染治理	30.00		权益法
四川西蜀星悦文化传媒有限公司	仁寿县	仁寿县	文化艺术业	49.00		权益法
水发铎锐(四川)建设开发有限公司	仁寿县	仁寿县	土地管理业	30.00		权益法

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方名称

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
仁寿城投集团有限公司	眉山仁寿	公共设施管理业	40,0000.00	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为仁寿县国有资产和金融工作局。

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)在子公司中的权益”相关内容。

3、合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、(二)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
仁寿县公共资源管理有限公司	控股股东仁寿城投集团有限公司子公司

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
仁寿智仁智慧科技有限公司	控股股东仁寿城投集团有限公司子公司
四川华鑫智慧科技有限公司	联营企业
江苏中天科技股份有限公司	子公司四川天府江东科技有限公司股东
中天科技集团有限公司	江苏中天科技股份有限公司母公司
上海中天铝线有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天科技光纤有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天科技海缆股份有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天世贸有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
江苏中天科技软件技术有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
江苏中天伯乐达变压器有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天科技精密材料有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
江东金具设备有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
上海昱品通信科技股份有限公司	受中天科技集团有限公司控制
江苏中天科技工程有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天昱品科技有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
南通江东物流有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天电气技术有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天科技装备电缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
江东科技有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
南通江东材料有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天宽带技术有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天科技集团上海国际贸易有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天世贸有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天智能装备有限公司	受中天科技集团有限公司控制
南通中天后勤服务有限公司	受江苏中天科技股份有限公司工会控制
南通中天黄海大酒店有限公司	受中天科技集团有限公司控制
如东中天黄海大酒店有限公司	受中天科技集团有限公司控制
中天电力光缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天射频电缆有限公司	江苏中天科技股份有限公司子公司
中天科技集团上海亚东供应链管理有限公司	受中天科技集团有限公司控制
信利电子有限公司	子公司信利（仁寿）高端显示科技有限公司股东
信利半导体有限公司	与信利电子有限公司受同一最终控制方控制
信利工业（汕尾）有限公司	与信利电子有限公司受同一最终控制方控制
信利(惠州)智能显示有限公司	与信利半导体有限公司控制之企业

(二) 关联交易

1、销售商品或提供劳务

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏中天科技股份有限公司	销售商品	672,918,187.05	505,605,155.78
上海中天铝线有限公司	销售商品	260,635,900.01	210,787,030.20
江东科技有限公司	销售商品	4,533,882.80	43,207,296.89
中天科技精密材料有限公司	销售商品	2,124,000.00	55,216,000.00
中天科技光纤有限公司	销售商品	1,900,824.15	1,098,070.98
中天世贸有限公司	销售商品	1,612,800.00	1,600,250.00
中天宽带技术有限公司	销售商品	532,759.46	1,846,064.68
中天智能装备有限公司	销售商品	886,590.00	17,071,594.02
信利半导体有限公司	提供劳务		1,513,000.00
信利半导体有限公司	销售材料	3,035,766.45	8,010,090.00
信利光电股份有限公司	销售废料		15,737.81
信利光电股份有限公司	销售设备	5,339,640.00	
信利光电仁寿有限公司	销售商品	1,588,992,956.06	1,570,255,784.42
信利光电仁寿有限公司	销售商品		3,115,024.58
信利光电仁寿有限公司	提供劳务	12,478,120.65	7,910,599.24
信利光电仁寿有限公司	提供劳务	13,243,718.83	11,967,442.50
合计		2,568,235,145.46	2,439,219,141.10

2、采购商品或接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏中天科技股份有限公司	采购商品	216,206,913.26	195,981,840.30
中天科技精密材料有限公司	采购商品	126,681,755.25	10,158,579.74
上海中天铝线有限公司	采购商品	32,393,423.84	13,056.00
中天智能装备有限公司	采购商品	27,786,480.00	143,124,700.70
中天科技光纤有限公司	采购商品	5,938,221.94	-
江东金具设备有限公司	采购商品	65,673.00	1,033,600.00
江东科技有限公司	采购商品	61,014.00	45,075,256.15
中天宽带技术有限公司	采购商品	200.00	4,255,274.55
信利半导体有限公司	接受劳务	5,237,313.02	170,566.49
信利半导体有限公司	采购设备		14,000,000.00
信利光电仁寿有限公司	接受劳务		23,856,156.51
信利光电仁寿有限公司	采购材料	341,262.35	63,697.10
信利电子有限公司	采购配件	10,700.00	
信利工业（汕尾）有限公司	采购配件	22.00	408.86
信利仪器（汕尾）有限公司	采购配件	44.00	796.46
合计		414,723,022.66	437,733,932.86

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1、关联方应收款项

核算科目	关联方名称	年末余额	年初余额
应收账款	江苏中天科技股份有限公司	131,278,467.55	51,908,477.10
应收账款	中天宽带技术有限公司	537,963.85	221,653.46
应收账款	中天智能装备有限公司		886,590.00
应收账款	四川华鑫智慧科技有限公司	59,368.00	24,957.00
应收账款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司		44,785,704.52
应收账款	仁寿城投集团有限公司	10,207,155.96	
应收账款	仁寿智仁智慧科技有限公司	40,000.00	
应收账款	仁寿县志诚融资担保有限责任公司	5,575.00	
应收账款	信利半导体有限公司	2,560,006.50	
应收账款	信利光电仁寿有限公司	465,963,488.71	
其他应收款	仁寿城投集团有限公司	10,226,905.00	
其他应收款	仁寿川能环保能源有限公司	156,853.00	151,853.00
其他应收款	仁寿集安一号投资中心（有限合伙）	15,924,821.92	
其他应收款	仁寿智仁智慧科技有限公司	359,547.00	359,547.00
其他应收款	仁寿县公共资源管理有限公司	60,260,290.07	
其他应收款	仁寿县志诚融资担保有限责任公司	1,500,000.00	
其他应收款	水发桦锐（四川）建设开发有限公司	525,739.66	
其他应收款	信利光电股份有限公司	5,339,640.00	
其他应收款	信利光电仁寿有限公司	9,502,563.25	
其他应收款	四川仁寿鑫龙水务建设有限公司工会		397,270.00
其他应收款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司		271,847,598.03
其他应收款	眉山市兴新振兴电子信息产业股权投资中心（有限合伙）	100,000.00	
其他应收款	四川协鑫锂电科技有限公司	1,000,000.00	
合计		715,548,385.47	370,583,650.11

2、关联方应付款项

核算科目	关联方名称	年末余额	年初余额
应付账款	仁寿城投集团有限公司	42,000.00	
应付账款	仁寿县公共资源管理有限公司	5,281,650.00	
应付账款	仁寿县志诚融资担保有限责任公司	49,378.11	
应付账款	信利半导体有限公司	5,061,891.15	872,594.51
应付账款	信利电子有限公司	796.46	
应付账款	信利光电仁寿有限公司	299,817.20	43,982.19
其他应付款	中天科技精密材料有限公司	26,450,077.50	12,106,489.00
其他应付款	四川华鑫智慧科技有限公司	4,854,305.37	5,503,353.72

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

核算科目	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	仁寿城投集团有限公司	2,800.00	
其他应付款	仁寿智仁智慧科技有限公司	69,887,856.88	69,014,000.00
其他应付款	仁寿县公共资源管理有限公司	6,814,400.00	
应付账款	四川华鑫智慧科技有限公司	228,050.00	
应付账款	信利（仁寿）高端显示科技有限公司		182,793,529.06
应付账款	信利半导体有限公司	4,940,861.34	
合计		123,913,884.01	270,333,948.48

3、关联方资金拆借

债权人	债务人	拆借金额	起始日	到期日
仁寿发展投资集团有限公司	仁寿县公共资源管理有限公司	12,492,822.07	2021-12-30	2023-12-29

4、关联方担保

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仁寿城投集团有限公司	1,000,000.00	2022-6-29	2023-6-27	否
仁寿城投集团有限公司	10,000,000.00	2022-6-27	2023-6-27	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
仁寿县公共资源管理有限公司	70,000,000.00	2021-6-22	2024-6-21	否
仁寿县公共资源管理有限公司	170,000,000.00	2021-9-15	2023-9-13	否
仁寿县公共资源管理有限公司	87,334,640.64	2021-5-27	2036-5-26	否
仁寿县公共资源管理有限公司	120,000,000.00	2021-5-27	2036-5-26	否
仁寿县公共资源管理有限公司	92,000,000.00	2021-5-27	2036-5-26	否
仁寿县公共资源管理有限公司	105,300,000.00	2021-5-27	2036-5-26	否
仁寿县公共资源管理有限公司	21,150,000.00	2021-5-27	2036-5-26	否
仁寿县公共资源管理有限公司	46,730,273.45	2021-5-27	2036-5-26	否
仁寿县公共资源管理有限公司	49,000,000.00	2022-6-27	2023-6-21	否
仁寿县公共资源管理有限公司	1,600,000,000.00	2021-5-27	2036-5-26	否

十、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保明细如下：

序号	被担保单位名称	担保金额	担保方式	是否采用反担保措施	是否涉诉	承担连带责任的金额	预计损失
1	仁寿县天府水乡旅游开发有限责任公司	36,000,000.00	保证担保	否	否	36,000,000.00	无
2	眉山环天实业有限公司	1,800,000,000.00	保证担保	否	否	1,800,000,000.00	无
3	眉山环天实业有限公司	152,516,000.00	抵押担保	否	否	152,516,000.00	无
4	眉山天府新区投资集团有限公司	300,000,000.00	保证担保	否	否	300,000,000.00	无
5	仁寿川南城市管理有限责任公司	434,000,000.00	保证担保	否	否	434,000,000.00	无

十一、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	56,836,028.56	4,138,008.00
1-2 年（含 2 年）	3,687,904.00	3,730,428.26
2-3 年（含 3 年）	515,896.00	
小计	61,039,828.56	7,868,436.26
减：坏账准备	3,232,482.26	3,194,532.26
合计	57,807,346.30	4,673,904.00

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2、应收账款按信用风险特征划分列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,194,532.26	5.23	3,194,532.26	100.00	
按组合计提坏账准备	57,845,296.30	94.77	37,950.00	0.07	57,807,346.30
其中：账龄组合	2,571,088.00	4.21	37,950.00	1.48	2,533,138.00
特定交易对象组合	55,274,208.30	90.56			55,274,208.30
合计	61,039,828.56	100.00	3,232,482.26		57,807,346.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,194,532.26	40.60	3,194,532.26	100.00	
按组合计提坏账准备	4,673,904.00	59.40			4,673,904.00
其中：账龄组合	905,000.00	11.50			905,000.00
特定交易对象组合	3,768,904.00	47.90			3,768,904.00
合计	7,868,436.26	100.00	3,194,532.26		4,673,904.00

(1) 年末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
刘建康	3,194,532.26	3,194,532.26	2-3 年	100.00	经（2020）川 1421 执 1827 号之二执行裁定书终止执行
合计	3,194,532.26	3,194,532.26			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,812,088.00			905,000.00		
1-2 年	759,000.00	37,950.00	5.00			
合计	2,571,088.00	37,950.00		905,000.00		

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按特定交易对象组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	39,079,995.30			2,424,800.00		
关联方往来	16,194,213.00			1,344,104.00		
合计	55,274,208.30			3,768,904.00		

3、按客商归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
仁寿县妇女儿童医院	27,385,200.00	44.86	
仁寿城投集团有限公司	10,207,155.96	16.72	
仁寿县汪洋镇卫生院	7,515,900.00	12.31	
刘建康	3,194,532.26	5.23	3,194,532.26
眉山市公共资源交易中心仁寿县分中心	2,314,830.00	3.79	
合计	50,617,618.22	82.91	3,194,532.26

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	73,000,000.00	
其他应收款	3,269,397,825.72	6,304,750,739.15
合计	3,342,397,825.72	6,304,750,739.15

1、应收股利

单位名称	年末余额	年初余额	未收回原因
仁寿县鑫城建设开发有限责任公司	49,000,000.00		
仁寿兴新工业投资有限公司	9,000,000.00		
四川采悦文化旅游发展有限公司	5,000,000.00		
四川鑫龙环境集团有限公司	10,000,000.00		
合计	73,000,000.00		

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,964,024,366.19	1,781,145,998.14
1-2 年 (含 2 年)	187,036,622.23	1,442,870,039.05
2-3 年 (含 3 年)	14,145,123.44	3,080,734,701.96
3-4 年 (含 4 年)	1,104,191,713.86	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
小计	3,269,397,825.72	6,304,750,739.15
减：坏账准备		
合计	3,269,397,825.72	6,304,750,739.15

(2) 其他应收款按信用风险特征划分列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,269,397,825.72	100.00			3,269,397,825.72
其中：账龄组合					
特定交易对象组合	3,269,397,825.72	100.00			3,269,397,825.72
合计	3,269,397,825.72	100.00			3,269,397,825.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,304,750,739.15	100.00			6,304,750,739.15
其中：账龄组合	3,621,765.00	0.06			3,621,765.00
特定交易对象组合	6,301,128,974.15	99.94			6,301,128,974.15
合计	6,304,750,739.15	100.00			6,304,750,739.15

1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				3,621,765.00		
合计				3,621,765.00		

2) 组合中，按特定交易对象组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	2,650,897,739.15			3,045,884,772.07		
关联方往来	510,255,131.77			3,140,334,771.95		
保证金押金等	108,244,954.80			114,909,430.13		

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,269,397,825.72			6,301,128,974.15		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备年末余额
仁寿县财政局	1,331,674,768.55	4 年以内	40.73	
仁寿县土地储备中心	1,011,238,300.00	2 年以内	30.93	
仁寿县鑫城建设开发有限责任公司	218,908,934.09	1 年以内	6.70	
仁寿县天府水乡旅游开发有限责任公司	111,244,444.44	2 年以内	3.40	
仁寿铧锐农业投资有限责任公司	105,685,711.10	2 年以内	3.23	
合计	2,778,752,158.18		84.99	

(三) 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	13,571,373,526.50	10,371,039,773.27	5,833,463,745.58	18,108,949,554.19
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	13,571,373,526.50	10,371,039,773.27	5,833,463,745.58	18,108,949,554.19
减：长期股权投资减值准备				
合计	13,571,373,526.50	10,371,039,773.27	5,833,463,745.58	18,108,949,554.19

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、子公司	13,571,373,526.50	10,371,039,773.27	5,833,463,745.58					18,108,949,554.19	
仁寿县鑫城建设开发有限责任公司	1,855,980,161.71	1,615,902,000.00						3,471,882,161.71	
仁寿县公共交通客运有限公司	137,560,760.00	68,199,300.00						205,760,060.00	
仁寿兴新工业投资有限公司	5,361,687,300.00	983,796,693.05	653,053,893.05					5,692,430,100.00	
仁寿汇智人力资源有限责任公司	5,000,000.00	61,468,200.00						66,468,200.00	
四川采悦文化旅游发展有限公司	145,329,800.00	630,917,300.00						776,247,100.00	
仁寿瑞都置地有限责任公司	555,668,393.05	791,027,793.05	573,417,293.05					773,278,893.05	
仁寿鸿泰置地有限责任公司	630,648,800.00	19,232,344.00						649,881,144.00	
仁寿汇鑫招标采购代理有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
仁寿鸿泽置地有限责任公司	262,980,052.26							262,980,052.26	
四川存善堂药业有限公司	59,878,400.00	331,622,200.00						391,500,600.00	
眉山市仁寿县聚惠小额贷款有限公司		300,000,000.00						300,000,000.00	
四川鑫龙环境集团有限公司		5,517,521,243.17						5,517,521,243.17	
四川仁寿鑫龙水务集团有限公司	3,763,270,800.00		3,763,270,800.00						
仁寿桦锐农业投资有限公司	792,369,059.48	51,352,700.00	843,721,759.48						
合计	13,571,373,526.50	10,371,039,773.27	5,833,463,745.58					18,108,949,554.19	

仁寿发展投资集团有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 营业收入、营业成本

1、明细情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,244,265,561.42	947,625,599.66	766,685,705.92	567,760,305.49
其他业务				
合计	1,244,265,561.42	947,625,599.66	766,685,705.92	567,760,305.49

2、主营业务按产品列示

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
土地收储收入	1,188,639,100.00	942,495,999.44	738,500,100.00	561,816,430.06
租赁收入	50,564,263.61	3,322,548.05	10,513,989.43	
担保、服务费	4,489,329.28	98,000.00	17,273,097.62	5,943,875.43
代建管理费	388,556.60		398,518.87	
停车场收入	184,311.93	1,709,052.17		
合计	1,244,265,561.42	947,625,599.66	766,685,705.92	567,760,305.49

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	965,606.62	773,723.25
成本法核算的长期股权投资收益	109,000,000.00	97,000,000.00
合计	109,965,606.62	97,773,723.25

十五、财务报表的批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾卫荣、李曉英、谭小青

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年11月14日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年6月5日
日
月
年

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健四川分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年6月5日
日
月
年

注册会计师协会
注意

- 一、注册会计师协会在出具变更事项时，应向委托方出示本证书，并予以说明。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得涂改。
- 三、注册会计师协会在出具变更事项时，应将本证书原件交还注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废后，补办。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈洪涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-02-10
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit
身份证号码 510122198102107934
Identity card No.



姓名: 陈洪涛
证书编号: 500300750784



证书编号: 500300750784
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006
Date of Issuance

年 月 日
y m d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2005.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年12月
2006.12.12



姓 名 魏丽红
Full name 女
性 别
Sex
出生日期 1985-03-04
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙) 乌鲁木齐分所
Working unit
身份证号码 410182198503040040
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 110D1364718
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of 新疆注册会计师协会

发证日期: 2013 年 11 月 16 日
Date of Issuance

2020年6月5日换证

