

绵阳市投资控股(集团)有限公司公司债券半年度报告 (2023 年)

2023 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2023 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	6
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	10
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	20
一、公司债券基本信息	20
二、公司债券募集资金使用和整改情况	51
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	58
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	58
五、增信措施情况	59
第三节 重大事项	68
一、审计情况	68
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	68
三、合并报表范围变化情况	68

四、资产情况.....	68
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	69
六、负债情况.....	71
七、重要子公司或参股公司情况	73
八、报告期内亏损情况.....	75
九、对外担保情况	75
十、信息披露事务管理制度变更情况.....	75
第四节 向普通投资者披露的信息.....	76
第五节 财务报告	77
一、财务报表.....	77
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	95
第七节 备查文件	96
附件一、发行人财务报告	98

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、绵投集团	指	绵阳市投资控股（集团）有限公司
绵阳交发	指	绵阳交通发展集团有限责任公司
西津物流	指	四川西津物流有限责任公司
粮油集团	指	绵阳市粮油集团有限公司
人才集团	指	绵阳科技城人才发展集团有限责任公司
水务集团	指	绵阳市水务（集团）有限公司
文旅集团	指	绵阳文化旅游集团有限公司
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元
工作日	指	指中华人民共和国商业银行对公营业日（不包含法定节假日或休息日）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《绵阳市投资控股（集团）有限公司章程》

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司
中文简称	绵投集团
外文名称（如有）	无
外文名称缩写（如有）	无
法定代表人	肖林
注册资本（万元）	85,000
实缴资本（万元）	85,000
注册地址	四川省绵阳市涪城区涪城路 76 号建设大厦
办公地址	四川省绵阳市涪城区涪城路 76 号建设大厦
邮政编码	621000
公司网址（如有）	http://www.mtkg.cn/
电子信箱	mtkg@mtkg.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	齐飞
在公司所任职务类型	☐ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	总会计师
联系地址	四川省绵阳市涪城区涪城路 76 号
电话	0816-2233286
传真	无

电子信箱	无
------	---

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

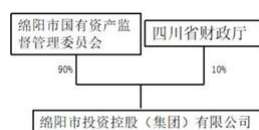
名称	绵阳市国有资产监督管理委员会
成立日期	2005 年 10 月 10 日
注册资本（万元）	0
主要业务	—
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	无受限
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	绵阳市国有资产监督管理委员会
成立日期	2005 年 10 月 10 日
注册资本（万元）	0
主要业务	—
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	90%
相应股权（股份）受限情况	无受限
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
肖林	法定代表人、董事长
程一	董事、总经理
杨安华	外部董事
田益祥	外部董事
龙贵林	外部董事
袁晓丹	外部董事
魏静	监事
杨云刚	监事
齐飞	财务负责人、其他高级管理人员
倪丹	其他高级管理人员
孙瑞云	其他高级管理人员
贺维维	其他高级管理人员
余佰宣	其他高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	工商登记完成时间
董事	杨安华	外部董事	就任	2023年02月22日	——
董事	田益祥	外部董事	就任	2023年02月22日	——
董事	龙贵林	外部董事	就任	2023年02月22日	——
董事	袁晓丹	外部董事	就任	2023年02月22日	——
董事	王玉梁	董事	离任	2023年03月28日	——
董事	景茂斌	董事	离任	2023年03月28日	——
高级管理人员	余佰宣	高级管理人员	就任	2023年06月05日	——

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：2 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 18.18%。

五、公司独立性情况

发行人成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于出资人，完全独立经营和运作。

（一）业务独立

公司是独立运作的企业，具有独立的业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施经营活动。公司具有直接面向市场独立经营的能力。

（二）人员独立

公司成立后，建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任。公司建立了完整的劳动用工制度，除必须由股东或政府主管单位任命的人员外，公司具有独立的劳动、人事和薪酬管理体系。公司的总经理、副总经理等高级管理人员及财务人员均有合法的任命、选举手续，符合公司章程规定，不存在任何违反《公司章程》和法律法规规定的情形。

（三）资产独立

公司和出资人之间资产关系明晰，公司拥有独立完整的资产结构。不存在资产、资金被控股股东及其关联方占用的情况；同时，公司不存在以自身资产、权益或信誉作为股东提供担保情形，公司对所有资产有完全的控制和支配权。不存在控股股东违规占用公司的资金、资产及其它资源的情况。

（四）机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构。

公司已建立了董事会为权力和决策机构，监事会为监督机构，经理层为执行机构的法人治理结构。

公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立于出资人，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务工作人员，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和监督体系，能够独立作出财务决策。

公司独立开设银行账户，独立对外签订合同，不存在与出资人共用银行账户或将资金存入出资人的账户的情形。

公司依法独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与出资人或关联企业混合纳税的情况。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

作为绵阳市规模最大的国有资产管理、投资、运营的大型国有投资集团，公司承担着市属国有资产投资、经营、保值和增值的重任，在业务上具有较大的垄断优势。现公司从事的主要业务有商品销售、土地整

理、教育投资、自来水（含户表、管网工程）、酒店经营、房产开发及销售、基础设施建设、交通运输等。

（1）土地整理

公司将部分城市基础设施建设与土地资源利用开发结合起来，将土地开发获得的资金投入城市基础设施建设，城市基础设施的完善又带动城市经济和土地价值的增长，两项业务相辅相成，通过土地整理收入弥补项目投资缺口，实现投资项目的资金平衡。

（2）商品销售

公司商品销售主要通过其全资子公司西津物流实现。西津物流主营钢材、水泥、沥青等建筑材料及大宗商品物流，经营模式采取代理经销商模式，取得地区授权代理经销商资格，主要代理电子产品、水泥、钢材、沥青及大型机电设备。目前，西津物流与国内主要建材厂商（钢材、水泥、沥青等）、大型机电设备（如电梯、空调、发电机组等）厂商建立了战略性经销业务关系，依托公司在绵阳区域内强大的网络和资源优势，西津物流在地产、建工、星级酒店、文化旅游、交通、城市供水等行业领域拥有优质客户资源，并向上述终端提供相应产品。

（3）教育投资

公司教育投资业务的运营主体是其全资子公司绵阳人才集团（原“绵阳市教育投资发展（集团）有限公司”）。绵阳人才集团由市委组织部（市委人才办）负责业务指导，致力于人才工作市场化营运，聚焦人才发展全链条全周期服务，以打造“一流的人才资源开发商、领先的人才协同创新平台运营商、专业的人才项目投资商、职业的人才服务提供商”为总定位，着力建成西部领先、全国一流的大型现代国有综合性人才发展集团。从 2010 年开办至今，各项办学指标连年位居全市前茅。高起点、高标准、高质量的绵阳中学实验学校、绵阳南山中学实验学校两所学校已逐渐成为绵阳教育的一大品牌，其影响力和名片作用已辐射到市外、省外。

（4）自来水（含户表、管网工程）

公司自来水业务主要通过全资子公司水务集团。目前，绵阳市的自来水供应市场基本由水务集团独家垄断经营。随着绵阳市城市经济和社会发展用水需求的增加及供水基础设施建设力度的不断加大，水务集团自来水业务将保持持续稳定增长态势。

（5）酒店经营

公司酒店经营业务由四家酒店实体运营。四家酒店全部位于绵阳市境内，包括 1 家五星级酒店（富乐山九洲国际酒店），2 家四星级酒店（绵州酒店和绵州嘉来会务公司）和 1 家三星级酒店（富乐山开元酒店），在绵阳地区酒店行业中占据优势地位。

（6）房产开发及销售

房产开发及销售业务是公司的主要业务之一，由子公司四川嘉来置业有限公司、绵阳市绵投置地有限公司、绵阳市嘉远瑞华房地产开发有限公司和绵阳交发运营。

（7）基础设施建设业务

公司是绵阳市城市基础设施建设主体，城市基础设施建设业务是发行人的主要业务之一，由发行人本部及子公司嘉来建筑和绵阳交发负责。发行人自成立以来承担了绵阳市市政建设中大部分道路、桥梁和公共设施的新建及改扩建工程，承担了大量基础设施建设项目，建设资金主要来源于政府部门的配套资金和公司自筹资金。

（8）交通运输业务

交通运输业务是公司的主要业务之一，主要由子公司绵阳交发负责，收入主要来自于公交客运收入、车辆通行收费、机场及配套服务收入等业务。

（9）粮油业务

粮油业务是公司的主要业务之一，主要由子公司绵阳市粮油集团有限公司负责。绵粮集团是绵阳市属重点国有企业，主要承担政策性粮油储备管理、应急粮油供应、军粮供应及市救灾物资储备管理等职责，常年开展商品粮油贸易、加工等业务。

2、公司所在行业情况

（1）基础设施建设行业

1）我国城市基础设施建设行业现状和前景

改革开放以来，随着城市经济的发展，我国城市基础设施状况得到明显改善，城市化率不断提高；但作为世界上最大的发展中国家，我国基础设施状况还比较薄弱，普遍存在着大城市交通拥堵、城市道路发展难以适应城市发展、市政管网老化、环境质量差，中小城市供水、供气普及率低和硬化道路比重低、污水、废物处理设施缺乏等问题，基础设施现状相对于城市化的要求存在着不小的差距，这在一定程度上影响和制约着城市综合服务功能的发挥。

自 1998 年以来，我国城市化水平每年都保持 1.5%至 2.2%的增长速度，社科院蓝皮书预计到 2030 年我国城镇化率达到 65%左右。在我国实现由农村化社会向城市化社会转型的过程中，城市化将进入加速发展阶段，对基础设施的需求必然不断增加。城市基础设施是城市发挥其职能的基础条件和主要载体，是国民经济和社会协调发展的物质基础。城市基础设施建设对于促进国家及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与协作有着积极的意义。住房和城乡建设部有关规划内容显示：“十三五”期间，城镇市政基础设施要更加完善，建设和运营水平进一步提高，城市生态空间格局持续优化。加大城镇市政基础设施建设和节能改造力度，着力弥补薄弱环节。党的十九届五中全会突出强调了“坚持系统观念”，城市更新的重点任务主要有八个方面：第一项任务是调整城市的空间结构、优化城市空间布局、完善城市功能；第二项任务是生态修复；第三项任务是历史文化资源的保护和城市风貌的塑造；第四项任务是社区建设；第五项任务是新城建；第六项任务是防洪、排涝系统；第七项任务是老旧小区改造，它属于城市更新行动中的民生工程；第八项任务是以县城为重要载体的就地城镇化。

截至 2021 年底，绵阳市新建科技城先进技术研究院等创新平台，国省级创新平台达到 46 个。推动 108 个重大产业项目落户，实施总投资 330.2 亿元的 97 个基础设施项目，科技城新区建设首战告捷。在市政基础设施方面，住建部印发《关于加强城市地下市政基础设施建设的指导意见》提出，到 2023 年年底前，各地基本完成城市市政基础设施普查，地级及以上城市建立和完善城市市政基础设施综合管理信息平台；到 2025 年年底前，各地基本实现综合管理信息平台全覆盖，合理部署各类设施的空间和规模，推广地下空间分层使用，建立完善设施建设协调机制，力争各类地下管线工程一次敷设到位；城市地下市政基础设施建设效率明显提高，安全隐患及事故明显减少，城市安全韧性显著提升。

总体来看，由于经济稳定发展以及政府的大力支持，未来的 10-20 年间，我国的城市化将继续保持快速发展。城市基础设施的建设和完善，对于改善城市投资环境、提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用。城市基础设施建设行业在城市化的进程中将承担更多的建设任务、面临更大的发展空间。

2）绵阳市城市基础设施建设行业的现状和前景

绵阳是四川省第二大城市，中国唯一的科技城、全国首批“三网融合”试点市，位于四川盆地西北部涪江、安昌河、芙蓉溪三江交汇处，境内拥有成绵广高速公路、宝成铁路，是四川连通陕西的必经之

地、川西北的交通枢纽，截至 2021 年末全市总人口 526.97 万人，面积 20,248.40 平方公里，下辖 3 个区、5 个县、1 个县级市。

2008 年汶川大地震使绵阳市受到巨大损失，特别是在公用基础设施方面，全市遭受毁损的燃气管道、市政道路和城市桥梁分别达 1,448 千米、593 千米和 254 座，全市遭受毁损的干线和农村公路、桥梁、隧道总长 6,609 千米，水库 619 座，全市遭受毁损的堤防工程和供水管道分别为 180 千米和 10,067 千米，输电线和通讯光缆分别为 19,833 千米和 6,894 千米；“5·12”地震给绵阳地区人民生命财产安全、居民住房和市政公用基础设施等带来极大破坏，造成直接经济损失达 2,978.44 亿元。2008 年 8 月国务院发布《汶川地震灾后恢复重建总体规划》（国发[2008]31 号），要求优先保障灾区住房建设、抓好学校、医院等公共服务设施恢复重建、加快基础设施和产业恢复重建。为响应国家灾后恢复重建政策，加快绵阳地区重建速度，根据《绵阳市“5·12”地震灾后恢复重建总体实施规划》，绵阳市投入 5,252.00 亿元进行灾后恢复重建。其中，投入 433.00 亿元用于绵阳市受灾县市城镇基础设施恢复重建，已基本恢复原有的交通、电力、能源、通信、水利等基础设施和设备，并大幅度提高建设标准和质量，基本形成对内外方便快捷的立体交通体系、满足未来 20 年经济社会发展需求的电网体系、较先进和完善的通信体系和基本满足生产生活需要的水利设施体系。

根据《绵阳市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》，绵阳市将优化综合交通网络布局，依托国家“十纵十横”综合运输大通道，着力构筑以铁路、公路、航空等为主的“南北畅达、东西贯通”的“四向八射”综合立体运输大通道空间格局。构建“一纵一横两联”铁路网，畅通南北交通主轴线，巩固区域性铁路枢纽地位。构建“一环九射六联”高速公路网，强化南北向通道供给能力。在能源网络建设方面，加快农村电网改造升级，重点推进川渝输气大环线项目；加快推进绵阳城区燃气互联互通建设，完善各县（市、区）LNG-CNG 加注站、储气调峰设施及管网等项目建设。构建城际间快速联系、城乡间广泛覆盖、高效便捷的“内联”交通网。推进市域内轨道交通建设，力争开工建设城市轨道交通，提升国省干线通达能力，推动 G108、G247、G347、S209、S216、S306、S313、S418 等国省道提档升级，力争实现普通国省道通县二级公路覆盖率 100%。根据资源禀赋和发展基础，做优“一核”，壮大“两翼”，统筹“三区”，稳步推进产、城、人深度融合，优化市域空间功能，优化城市道路网络功能和级配结构，加快构建“一环六横九纵多联”城市骨干路网体系，打通城市断头路，建设主城区与一、二环线及各组团之间的连接通道。有序推进城市地下空间开发利用，统筹各类地下设施，因地制宜建设地下综合管廊，围绕重点枢纽、楼宇，加强地上地下立体综合开发利用。绵阳市基础设施建设运营行业发展潜力巨大、前景广阔。

（2）土地整理开发行业的现状和前景

1）我国土地整理开发行业发展现状及前景

城市土地整理开发是指对城市土地进行勘测、设计、拆迁、维护、整治和城市基础设施配套建设，对城市国有土地进行开发和再开发的经营活动，通过土地使用权转让或出租，土地开发企业可获取一定的经济利益；同时，城市土地整理开发盘活了存量土地，增加了城市土地的供应。围绕城市的总体发展目标，结合城市发展的机遇，运用市场经济手段，城市土地整理开发有利于最大限度地发掘城市土地资源的潜力，实现资源利用和综合效益最大化、最优化，推动城市的可持续发展。

国土资源部发布的信息显示，综合有关部门对人口城镇化水平的预测和对交期间，全国建设用地需求总量约为 4,659 万亩，年均将达到 932 万亩，建设用地需求将保持良好增长态势。主要原因如下：一是我国建设用地承载了接近 90% 的 GDP，随着经济总量规模增加，新建建设用地量将保持良好态势；二是城市化、工业化发展需要一定的建设用地保障，人口持续增长和大量人口转移、流动，将带动城镇住宅用地和各类公共基础设施用地需求相应增加；三是消费结构转型升级，需要增加基础设施、生活居住等用地，随着国家经济发展和居民收入水平的提高，人民生活 and 消费水平得到提升，社会消费结构和方式悄然转型，对第三产业、基础设施、住房等方面的用地需求将大幅度增加。

“十四五”时期，随着国内经济的持续发展和我国城市化、工业化进程加快，城市土地的需求仍将持续保持旺盛，城市土地价格整体上仍将保持上升态势，为土地整理开发行业提供了较大的发展空间。

2) 绵阳市土地整理开发行业现状及发展前景

近年来，面对国家土地置换政策调整和土地利用规划修编带来的用地流量从紧与用地审批从严的新情况，绵阳市围绕全市经济建设总体目标，合理配置各类建设用地、盘活存量、控制增量，促进土地集约、节约、高效利用，采取适合自的土地整理措施，保证土地的供应和有效使用。

为了充分发挥绵阳市土地资源要素优势和保障《绵阳市城市总体规划概要（2007-2020 年）》顺利实施，强化土地要素保障和挖掘土地资源潜力，绵阳市综合考虑城区和各园区的经济发展方向、土地利用实际情况，科学部署不同区域的各类建设用地供应，以供给引导需求，形成统筹安排、区域协调、有序发展的土地供应格局。未来绵阳市将不断优化土地供应结构，实行差别化的土地供应政策，坚持有保有压，走新型工业化和高新产业发展之路，推进产业结构调整；优化空间布局，落实城市建设规划发展意图和土地利用总体规划地块功能定位，统筹安排城乡用地，促进中心城区和周边区域的协调发展；强化集约节约用地，加强土地管理，提高土地利用效率，建立低效用的退出机制，充分发挥市场配置资源的基础性作用。这些具体措施的实施将进一步推进绵阳土地整理开发行业的发展和繁荣。

（3）建材物流行业

1) 我国建材物流行业发展现状和前景

近年来，我国建材业迅速发展，规模以上建材企业完成工业总产值占 GDP 比重已超过 10%，有一定规模的建材家居市场（卖场）也已超过 4,000 家，加上国内建筑业正处于快速繁荣期，大量基础设施项目的全面建设，势必会带动建材物流业的发展壮大。建材种类繁多，性质各异，一般包括钢材、水泥、木料、砖瓦沙石等，具有体积笨、质量大、占地广等特点，有些建材还具有保持期短、易破损等特点，有些建材需要大型物流设施、设备完成装卸搬运，有些建材需要较大的空间和特殊的环境完成保管和仓储，这无疑对建材物流服务提出了更高的要求。由于建筑工程具有个性、时间性和一次性的特点，产品的形成属单件生产方式，因此建材物流有其自身特有的多样性和复杂性等特点。建筑业投资巨大，通常是数亿元以上或者百亿元以上，一般情况下工程建设项目中材料成本占工程项目造价的 60%-70%，而物流费用占材料成本的 17%左右，即物流费用约占工程项目造价的 11%左右。可见，物流费用在建筑业的造价中占有很高的比重，而且物流效率的高低还会影响建材占用资金的数量和施工效率，建材物流已然成为建筑业的第三利润源。随着建材商品社会化分工越来越精细，第三方建材物流必将异军突起，成为建材物流的主力军。所谓第三方物流就是供需双方以外的物流企业担负物流服务的业务模式。在社会经济发展和科技进步共同作用下，建材生产企业的竞争环境发生了根本的变化，产品的生命周期在不断缩短，生产企业面临着客户要求缩短交货期、提高产品质量、降低成本和改进服务等一系列压力，另外生产企业对供应链管理认识的不断深化，专注于核心竞争力的发展和对产品成本降低的终极要求，使得第三方物流应运而生。第三方物流的优势在于有助于实现资源优化配置、化解生产企业流通风险及降低市场物流费用，并能为客户提供专业化的优质服务。

2) 绵阳市建材物流行业发展现状和前景

“十三五”以来，绵阳市建材物流业发展迅速，规模不断扩大，发展水平不断提高。2020 年，绵阳市跨境电商综合试验区、综合保税区获批设立。2021 年，综合保税区封关运行，跨境电商综合试验区加快建设，获批全国跨境电商零售进口试点城市、第二批中国（四川）自由贸易试验区协同改革先行区。

“绵阳造”产品通过蓉欧班列迈向欧洲市场，2021 年全市进出口总额达到 250.55 亿元，增长 15.8%，总量居全省第 2 位。成兰铁路绵阳段加快建设，成绵间动车班次进一步加密，皂角铺铁路物流基地开通运行。深入实施企业上市“钻石工程”，新增上市挂牌企业不少于 1 户，金融业增加值达到 145 亿元，本外币全口径存贷款规模突破万亿大关。加快建设中国北斗智慧物流总部基地、科技城科技物流产

业园、安州物流产业园等项目，力争实现社会物流总额 5,500 亿元。年末全市公路通车里程 23,838.13 公里，高速公路通车里程 436.49 公里，铁路营业里程 524.49 公里，民航营运航线 55 条。全年公路客运周转量 18.09 亿人公里，增长 35.1%；公路货运周转量 75.39 亿吨公里，增长 9.9%；水运客运周转量 243.15 万人公里，增长 208.1%；铁路旅客发送量 881.32 万人，增长 24.0%；铁路货运发送量 306.97 万吨，增长 151.9%；民用航空客运量 298.02 万人，长 3.1%；民用航空货邮行运量 19,530.1 吨，增长 2.8%。随着布局合理、信息畅通、技术先进、管理规范是现代建材物流服务体系初步建立，绵阳市物流服务能力进一步增强，物流的社会化、专业化水平明显提高，第三方物流的比重增加，建材物流业规模将进一步扩大。

（4）教育投资行业

1) 我国教育行业发展现状和前景

近年来，我国各级各类教育蓬勃发展，教育公平进一步推进，入学机会继续扩大，资源配置更趋合理，教育质量逐步提高。学前教育规模保持较大幅度增长，毛入园率继续上升；义务教育水平保持高位；高中阶段教育规模略有减少，比例结构更趋优化；高等教育规模适度增长，重点正转向优化结构与提高质量。2021 年，全年研究生教育招生 117.7 万人，在学研究生 333.2 万人，毕业生 77.3 万人。普通、职业本专科招生 1,001.3 万人，在校生 3,496.1 万人，毕业生 826.5 万人。中等职业教育招生 656.2 万人，在校生 1,738.5 万人，毕业生 484.1 万人。普通高中招生 905.0 万人，在校生 2,605.0 万人，毕业生 780.2 万人。初中招生 1,705.4 万人，在校生 5,018.4 万人，毕业生 1,587.1 万人。普通小学招生 1,782.6 万人，在校生 10,779.9 万人，毕业生 1,718.0 万人。特殊教育招生 14.9 万人，在校生 92.0 万人，毕业生 14.6 万人。学前教育在园幼儿 4,805.2 万人。九年义务教育巩固率为 95.4%，高中阶段毛入学率为 91.4%。随着教育普及程度的提高，学前教育、高等教育阶段在校生规模持续扩大。受学龄人口下降影响，义务教育阶段在校生继续减少，高中阶段教育学生规模下降。各级教育普及水平不断提高，国民受教育机会进一步扩大。

根据教育部发布的《中国教育现代化 2035》，推进教育现代化的总体目标是：在 2020 年全面实现“十三五”发展目标、教育总体实力和国际影响力显著增强、劳动年龄人口平均受教育年限明显增加、教育现代化取得重要进展、为全面建成小康社会作出重要贡献的基础上，再经过 15 年努力，到 2035 年，总体实现教育现代化，迈入教育强国行列，推动我国成为学习大国、人力资源强国和人才强国，为到本世纪中叶建成富强民主文明和谐美丽的社会主义现代化强国奠定坚实基础。2035 年主要发展目标是，建成服务全民终身学习的现代教育体系、普及有质量的学前教育、实现优质均衡的义务教育、全面普及高中阶段教育、职业教育服务能力显著提升、高等教育竞争力明显提升、残疾儿童少年享有适合的教育、形成全社会共同参与的教育治理新格局。

2) 绵阳市教育行业发展现状和前景

近年来，绵阳市委、市政府高度重视和支持教育事业，把教育的优先发展作为政府的重要工作任务，积极分类规划发展各类教育，建立了完善的现代教育体系，促进了全市教育事业持续、协调、健康发展。近年来，绵阳教育品牌的影响力、辐射力和吸引力不断提升，知名度和美誉度不断扩大，绵阳教育是科技城一张亮丽的名片。

绵阳市近年来义务教育质量不断巩固提升。截至 2021 年末，绵阳市开工新建和改扩建公办幼儿园 17 所、完成续建 18 所，公办园在园幼儿占比 53.7%。“双规范”“双减”工作稳妥推进，学科类培训机构压减率 94.9%。普通高中教育质量保持全省领先。中职教育学生规模突破 2 万人，户籍学生职普招生比例大体相当。西南科技大学新增国家级一流本科专业 9 个、一级学科博士点 1 个。成功举办绵阳市第七届运动会。绵阳运动员在第十四届全运会上获得 3 金 2 铜佳绩。三台入选首批全国县域足球典型名单。公共卫生医疗中心项目顺利开工，成为全国唯一获得国家卫健委重点实验室建设项目的地级市。

入选全国居家和社区基本养老服务提升行动试点。每千人拥有 3 岁以下婴幼儿托位数居全省地级市第 1 位。话剧《国魂》等 3 个作品入选全省庆祝建党 100 周年优秀参演剧目。

在民办教育方面，绵阳市教育体育局认真贯彻落实《中华人民共和国民办教育促进法》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》、《四川省〈中华人民共和国民办教育促进法〉实施办法》，坚持“积极鼓励、大力支持、正确引导、依法管理”的方针，把民办教育纳入绵阳市教育事业发展的总体规划，积极鼓励支持社会组织、企业、个人举办民办学校和教育机构，坚持民办学校在审批、分类定级、教师培训、职称评定、表彰先进等方面与公办学校具有同等地位。加强对民办学校的管理，积极引导和推进民办学校建立自律机制、促进民办学校改善办学条件、规范办学行为，加强师资队伍建设和提高办学质量，绵阳市民办教育基本形成了门类齐全、管理规范、特色鲜明的办学局面。

（5）酒店旅游行业

1）我国酒店旅游行业发展现状和前景

酒店旅游业作为一个终端消费行业对相关产业的发展起着重大的推进作用，是国民经济发展过程中新的增长点，是扩大内需的重要支撑点。国内消费升级推动国内游的游客人次与人均花费同步增长，以及现代交通工具提供的更为快捷舒适的运输服务，使交通对旅游的瓶颈约束效应越来越小，让酒店旅游行业进入“价量齐升”的黄金投资时期。近十年以来，中国酒店业进入了一个前所未有的快速增长期，其增长的速度和数量均居亚洲第一位。目前，中国酒店行业相关从业人员近 3,000 万，成为吸收就业最有生机活力的领域之一，世界上排名前 30 位的跨国饭店连锁集团已全部进入中国市场。

我国国内社会稳定、经济持续增长、人均收入改善，为国内酒店行业平稳发展创造了良好的基础条件，同时我国旅游和会议会展市场的快速发展，已经成为

国内酒店需求增长的主要驱动力，预计未来 3-5 年我国酒店行业将继续保持高速发展，酒店数量年复合增长率达到 15%，床位数接近 500 万床。从酒店地域分布上看，北京、上海、深圳及经济发达省会城市酒店几乎已趋于饱和状态，因此，许多酒店集团将逐渐向中西部地区和经济发达地区的二、三线城市布局，向一些旅游资源丰富，但尚未完全开发的次要旅游城市或地区发展，以及新兴的二线城市会议目的地或国家重点发展城市、经济区域，也将成为酒店布局和竞争的主要区域。

2）绵阳市酒店旅游行业发展现状和前景

绵阳素有“富乐之乡”、“西部硅谷”的美誉，作为唯一的中国科技城，省内第二大城市，绵阳一直以来都是国内旅游和商务会议会展的重要汇集地。随着绵阳朝着“四川省副中心”和“历史文化和宜居名城”的目标发展，众多优质企业、尖端科研院所和高等教育学校不断入驻，区域经济合作不断加强，绵阳旅游和商务会议会展市场持续升温，这些都为酒店市场容量的扩大奠定了基础。绵阳市旅游业受汶川大地震影响较大，但随着景区基础设施的快速恢复和刺激旅游消费的政策措施效应开始显现，旅游业开始回暖。2018 年，绵阳市在统筹规划“生态、文化、休闲、科技”的前提下，出台多项激励措施，在生态人文方面狠下功夫，旅游业得到快速发展，绵阳旅游品质迅速提升。

根据绵阳市《2021 年政府工作报告》，2021 年绵阳市入选第二批国家文化和旅游消费试点城市。“绵阳记忆”入选首批国家级夜间文化和旅游消费集聚区，方特东方神画实现综合收入 2.73 亿元，排名全省旅游景区前列。安州成功创建全省全域旅游示范区，江油成功创建全省川派餐饮创新发展先行区，绵阳高新区成功创建全省会展创新发展引领区。2022 年，绵阳市将继续巩固提升文化旅游支柱型服务业。积极推动方特二期等项目建设，力争文化旅游服务业增加值增长 10%以上。培育壮大科技信息服务、特色餐饮服务、医疗康养服务三大成长型服务业。大力发展文旅经济。构建“大文旅”发展格局，打响“科技之城”“李白故里”“熊猫家园”三张名片。推动三线建设博物馆、文创产业园、嫫祖圣境等项目加快建设，促进松花岭航空动力小镇等项目前期工作。办好海峡两岸文化交流、“一带一路”李白文化节、王朗白马风情节等活动，打造科技文化节。支持梓潼、平武争创天府旅游名县，推动七曲山风景

区争创国家 5A 级景区，推动仙海风景区、罗浮山旅游景区争创国家级旅游度假区。积极推进冬季旅游、全域旅游，大力开展研学旅行，加快建设国内重要旅游目的地。

(6) 交通运输行业

1) 我国城市公共交通行业现状和前景

公司目前的主要业务涉及城市公共交通客运行业，其行业特点如下：城市公共交通行业属公用事业，其特点是业务运营资金投入量大，采取垄断经营可以产生规模化效应，其涉及面广且关系到居民切身利益，因而其服务的价格、线路设置、运营时间、车辆配置等方面均受到政府有关部门的严格控制和监管。作为影响城市发展和国计民生的重要公用事业行业，公交客运业务受宏观经济波动影响较小，属于非周期性行业。城市公共交通行业作为影响城市发展和国计民生的重要公用事业行业，受到政府有关部门的严格控制和监管，在经营成本一定的情况下，建设和通行优先等，从根本上解决了内部经济运转和外部运营环境的问题。

交通运输业是国民经济重要基础性和先导性产业，对推动国民经济发展具有重要作用。加快交通基础设施建设，对促进交通运输业又好又快发展，扩大国内需求，具有重要作用，国家对交通基础设施建设的投入不断加大。

“十四五”时期是加快建设交通强国开局和起步的重要阶段，其意义和作用都十分重大，作为国民经济中基础性、战略性、先导性产业，交通运输是服务构建新发展格局的重要支撑。交通运输是国民经济循环的动脉，串联生产、消费、流通各个环节，是形成完整内需体系坚实的支撑，同时是国内国际双循环相互促进的重要纽带，也是产业链、供应链安全稳定的保障基。根据国家发改委《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》和交通运输部相关新闻发布会，2022 年，我国将加快建设“6 轴 7 廊 8 通道”国家综合立体交通网主骨架，加快形成“全国 123 交通出行圈”和“全球 123 快货物流圈”，完善综合大通道，同时深化行业改革，扩大开放合作，优化营商环境，培育交通文明，出台评价指标体系等。在陆路交通方面，将加强出疆入藏、沿江沿海沿边等战略骨干通道建设，推进高速公路待贯通路段和瓶颈路段扩容改造，推进川藏铁路及配套公路、深中通道等重大项目；在水陆交通方面，将推动平陆运河工程、小洋山北港航设施工程、宁波舟山国家大宗商品储运基地港航设施工程以及长江干线航道畅通工程。同时，稳步建设支线机场和通用机场，推进一批综合交通枢纽建设。2022 年预计将新增铁路新线 3,300 公里以上，新改扩建高速公路 8,000 公里以上，新增及改善高等级航道 700 公里以上，新增颁证民用运输机场 8 个。未来，随着我国经济的稳步发展，交通基础设施投资建设的规模将逐步扩大，发展速度也将不断加快。投资主体与融资渠道将逐步实现多元化，由政府引导、产业化运作的市政公用设施经营管理体制将逐步建立，其经济效益也将逐步提高。从总体来看，交通基础设施投资建设行业面临较好的发展前景。

2) 绵阳市城市公共交通行业的现状和前景

绵阳地处四川盆地西北部，涪江中上游，是四川省第二大城市，位于成德绵经济带，是四川乃至整个西部地区经济发展水平和交通运输条件较为发达的地级市之一。全市面积 20,249 平方千米，户籍人口 531.29 万人，下辖 1 市（江油市），3 区（涪城区、游仙区、安州区），五县（梓潼县、三台县、盐亭县、北川羌族自治县和平武县）。绵阳是四川省区域中心城市，是省内重要的国防科研和电子工业生产基地。作为“5·12”地震中的重灾区，绵阳经济在灾后重建的进程中取得了较好的恢复和发展。目前绵阳城区 90% 的公交运输任务由发行人的子公司绵阳市公共交通（集团）有限责任公司承担。截至 2021 年末，成兰铁路绵阳段加快建设，成绵间动车班次进一步加密，皂角铺铁路物流基地开通运行。完成绵遂内铁路可研报告编制。九绵高速江油太平至青莲段通车、平武至木座段建成，广平、中遂、绵苍、G5 成绵扩容等高速加快建设，茂盐、南盐、三大乐高速前期工作稳步推进。全市高速公路建成里程达到 468 公里，在建和通车高速公路里程达到 770 公里、居全省第 3 位。G247 平武古城至林家坝段、S210 江油段、S209 梓潼段改建工程等项目完工。南郊机场年旅客吞吐量 298 万人次，T2 航站楼项目主

体完工。北川通用机场加快建设。引通济安、沉水水库等重点水利工程建设有序推进。成功创建国家“千兆城市”。2022 年，绵阳市将开展新一轮交通攻坚大会战。坚持以“升级、加密、联网”为主攻方向，力争完成交通投资 170 亿元，加快建设交通强市。积极推进成兰铁路绵阳段，力争绵遂内铁路年内开工建设。推动科技城物流产业园铁路专用线加快建设、皂角铺铁路物流基地全面投运。力争建成广平、中遂高速，全市高速公路通车里程突破 500 公里。加快九绵、G5 成绵扩容、绵苍等高速公路建设，全面开工 G5 绵广扩容，力争完成茂盐、南盐、三大乐高速工可编制。深入实施干线公路改造提升工程，加快建设 S209 三台段、S306 盐亭段等项目，开工建设 G247 永明至花园段、S301 平武至松潘段。推进绵阳新机场选址，力争南郊机场 T2 航站楼、北川通用机场建成，加快三台等地通用机场前期工作。

3、报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
1. 商品销售收入	188,281.28	40.56%	36.7%	184,935.98	45.06%	40.57%	1.78%	-0.63%	5.85%
2. 土地整理收入	6,122.61	-21.94%	1.19%	6,122.61	-21.94%	1.34%	0%	0%	0%
3. 学校收入	38,311.99	-36.83%	7.47%	26,859.12	-43.63%	5.89%	29.89%	0.39%	20.04%
4. 工程收入	62,146.33	-24.58%	12.12%	54,701.48	-30.34%	12%	11.98%	1.54%	13.03%
5. 市政基础设施建设	0	0%	0%	0	0%	0%	0%	0%	0%
6. 房屋销售收入	42,820.08	116.49%	8.35%	36,874.68	228.74%	8.09%	13.88%	-0.68%	10.4%
7. 交通运输	20,868.93	17.47%	4.07%	29,826.19	23.93%	6.54%	-42.92%	0.21%	-15.67%
8. 水费、污水处理、户表官网工程等收入	20,042.98	-1.01%	3.91%	12,314.81	7.74%	2.7%	38.56%	-0.11%	13.52%
9. 酒店	9,174.91	41.76%	1.79%	2,500.29	31.05%	0.55%	72.75%	0.03%	11.68%

收入									
10. 粮油收入	83,685.09	0.83%	16.31%	82,672.47	1%	18.14%	1.21%	-0.12%	1.77%
11. 其他收入	41,505.68	2.21%	8.09%	19,004.8	-0.73%	4.17%	54.21%	0.03%	39.37%
合计	512,959.88	8.51%	100%	455,812.43	10.87%	100%	11.14%	-0.14%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达 30%以上的情况说明：

- 1.商品销售收入成本同比增长、毛利同比下降变动超 30%的原因为：使用票据支付比例提高，产生的相关费用计入主营业务成本；
- 2.学校收入成本同比变动下降超 30%的原因为：2022 年 9 月 1 日起绵阳外国语学校、绵阳外国语实验学校不再纳入合并范围，上年同期包含在内；
- 3.工程收入毛利同比变动增长超 30%的原因为：户表工程毛利率较高且本期占比较大导致整体毛利增加；
- 4.交通运输业毛利同比下降变动超 30%的原因为：公交客运业务量客运成本增速高于收入，叠加交通运输受公益性影响，业务持续亏损，致毛利同比降低，符合行业特性；
- 5.房屋销售板块收入成本同比增长、毛利同比下降变动超 30%的原因为：本年增加公交南耀府项目销售收入，上年同期按审计结果调减前期入账成本，致毛利同比下降；
- 6.酒店收入成本同比变动增长超 30%的原因为：因经济复苏，旅游业逐渐恢复，酒店业向好发展。

2. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 绵控 04
债券代码	197493.SH
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第四期）
发行日	2021 年 11 月 01 日
起息日	2021 年 11 月 03 日
最近回售日	2023 年 11 月 03 日
到期日	2026 年 11 月 03 日
债券余额（亿元）	6.5
票面利率（%）	5.80
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司，中泰证券股份有限公司，长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 绵控 01
债券代码	196146.SH
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 01 月 19 日
起息日	2022 年 01 月 20 日
最近回售日	2024 年 01 月 20 日
到期日	2027 年 01 月 20 日
债券余额（亿元）	8.2
票面利率（%）	5.75
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本

最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司, 中泰证券股份有限公司, 长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	22 绵控 03
债券代码	196398.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2022 年非公开发行公司债券(第三期)
发行日	2022 年 02 月 07 日
起息日	2022 年 02 月 09 日
最近回售日	2024 年 02 月 09 日
到期日	2025 年 02 月 09 日
债券余额(亿元)	3.2
票面利率(%)	5.30
还本付息方式	单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司,中泰证券股份有限公司,长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款
	附第一年末及第二年末发行人调整票面利率选择权: 2023 年 2 月 9 日票面利率由 4.90%调整为 5.30%
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款
	附第一年末及第二年末投资者回售选择权: 2023 年 2 月 9 日回售 3.20 亿元,后转售 3.20 亿元
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 绵投 01
债券代码	149387.SZ
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司公开发行 2021 年公司债券（第一期）
发行日	2021 年 03 月 02 日
起息日	2021 年 03 月 05 日
最近回售日	2024 年 03 月 05 日
到期日	2026 年 03 月 05 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	5.30
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司, 方正证券承销保荐有限责任公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	19 绵控 01
债券代码	151252. SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2019 年 03 月 08 日

起息日	2019 年 03 月 13 日
最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 13 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	5.99
还本付息方式	单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司,海通证券股份有限公司,申万宏源证券承销保荐有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否

适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19 绵控 02
债券代码	151361.SH
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）
发行日	2019 年 03 月 28 日
起息日	2019 年 04 月 02 日
最近回售日	
到期日	2024 年 04 月 02 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	5.25
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司, 海通证券股份有限公司, 申万宏源证券承销保荐有限责任公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款

	附第三年末及第四年末发行人调整票面利率选择权： 2023 年 4 月 2 日票面利率由 5.49%调整为 5.25%
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☒ 是 ☐ 否 ☐ 无此选择权条款 附第三年末及第四年末投资者回售选择权： 2023 年 3 月 29 日回售 4.65 亿元，后转售 4.65 亿元
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 绵控 01
债券代码	178353.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 04 月 26 日
起息日	2021 年 04 月 27 日
最近回售日	2024 年 04 月 27 日
到期日	2026 年 04 月 27 日
债券余额(亿元)	10

票面利率 (%)	5.50
还本付息方式	单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司, 中泰证券股份有限公司, 长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 绵控 02
债券代码	178547.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2021 年 04 月 29 日
起息日	2021 年 04 月 30 日
最近回售日	2024 年 04 月 30 日
到期日	2026 年 04 月 30 日
债券余额(亿元)	6.3
票面利率(%)	5.80
还本付息方式	单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司,中泰证券股份有限公司,长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19 绵控 03
债券代码	151492.SH
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）
发行日	2019 年 04 月 25 日
起息日	2019 年 05 月 06 日
最近回售日	
到期日	2024 年 05 月 06 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	5.99
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	上海证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司, 申万宏源证券承销保荐有限责任公司, 海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	21 绵投 02
债券代码	149580. SZ
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司公开发行 2021 年公司债券(第二期)
发行日	2021 年 08 月 02 日

起息日	2021 年 08 月 05 日
最近回售日	2024 年 08 月 05 日
到期日	2026 年 08 月 05 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	5.50
还本付息方式	单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司, 方正证券承销保荐有限责任公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否

适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 绵控 03
债券代码	197072.SH
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第三期）
发行日	2021 年 09 月 17 日
起息日	2021 年 09 月 23 日
最近回售日	2024 年 09 月 23 日
到期日	2026 年 09 月 23 日
债券余额（亿元）	10.8
票面利率（%）	6.00
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	国泰君安证券股份有限公司，中泰证券股份有限公司，长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国泰君安证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19 绵投 01
债券代码	155732.SH
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）
发行日	2019 年 09 月 23 日
起息日	2019 年 09 月 26 日
最近回售日	
到期日	2024 年 09 月 26 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.45

还本付息方式	单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司,中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内永续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况,以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为永续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 绵控 Y1
债券代码	185090.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2021 年公开发行永续期公司债券(第一期)
发行日	2021 年 12 月 09 日
起息日	2021 年 12 月 13 日
最近回售日	2024 年 12 月 13 日
到期日	2026 年 12 月 13 日
债券余额(亿元)	2.7
票面利率(%)	5.70
还本付息方式	单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	光大证券股份有限公司,东方证券承销保荐有限公司,宏信证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	光大证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☒ 是 ☐ 否 续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况：无 是否仍计入权益及相关会计处理：否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 绵控 02
债券代码	196315.SH
债券名称	绵阳市投资控股（集团）有限公司 2022 年非公开发行公司债券（第二期）
发行日	2022 年 01 月 25 日
起息日	2022 年 01 月 26 日
最近回售日	2025 年 01 月 26 日
到期日	2027 年 01 月 26 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	6.00
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司, 国泰君安证券股份有限公司, 长城证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	22 绵投 01
债券代码	149800.SZ
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司公开发行 2022 年公司债券 (第一期)

发行日	2022 年 02 月 10 日
起息日	2022 年 02 月 11 日
最近回售日	2025 年 02 月 11 日
到期日	2027 年 02 月 11 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	5.80
还本付息方式	单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司, 方正证券承销保荐有限责任公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 绵投 02
债券代码	149932.SZ
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司公开发行 2022 年公司债券（第二期）
发行日	2022 年 06 月 02 日
起息日	2022 年 06 月 07 日
最近回售日	2025 年 06 月 07 日
到期日	2027 年 06 月 07 日
债券余额（亿元）	6
票面利率（%）	4.38
还本付息方式	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司，国信证券股份有限公司，方正证券承销保荐有限责任公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 绵控 03
债券代码	251476.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第三期)(品种一)
发行日	2023 年 06 月 16 日
起息日	2023 年 06 月 19 日
最近回售日	2025 年 06 月 19 日
到期日	2028 年 06 月 19 日

债券余额（亿元）	3.92
票面利率（%）	4.99
还本付息方式	单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	华泰联合证券有限责任公司, 西部证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 绵投 03
债券代码	149969.SZ
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司公开发行 2022 年公司债券 (第三期)
发行日	2022 年 06 月 29 日
起息日	2022 年 07 月 01 日
最近回售日	2025 年 07 月 01 日
到期日	2027 年 07 月 01 日
债券余额 (亿元)	8
票面利率 (%)	4.00
还本付息方式	单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	海通证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司, 方正证券承销保荐有限责任公司
受托管理人/债权代理人	海通证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 绵控 Y1
债券代码	138663.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)
发行日	2022 年 12 月 05 日
起息日	2022 年 12 月 07 日
最近回售日	2025 年 12 月 07 日
到期日	2025 年 12 月 07 日
债券余额(亿元)	3.6
票面利率(%)	5.00
还本付息方式	单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	光大证券股份有限公司, 东方证券承销保荐有限公司, 宏信证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	光大证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☒ 是 ☐ 否 续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况: 无 是否仍计入权益及相关会计处理: 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	23 绵控 01
债券代码	114815.SH

债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 02 月 17 日
起息日	2023 年 02 月 20 日
最近回售日	2026 年 02 月 20 日
到期日	2028 年 02 月 20 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	6.00
还本付息方式	单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	华泰联合证券有限责任公司,西部证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款

报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 绵控 02
债券代码	250734.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023 年 04 月 20 日
起息日	2023 年 04 月 21 日
最近回售日	2026 年 04 月 21 日
到期日	2028 年 04 月 21 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	5.68
还本付息方式	单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	华泰联合证券有限责任公司, 西部证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 绵控 04
债券代码	251484.SH
债券名称	绵阳市投资控股(集团)有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第三期)(品种二)
发行日	2023 年 06 月 16 日
起息日	2023 年 06 月 19 日
最近回售日	2026 年 06 月 19 日
到期日	2028 年 06 月 19 日

债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	5.50
还本付息方式	单利按年计息, 每年付息一次, 到期一次还本
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	华泰联合证券有限责任公司, 西部证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	22 绵控 Y1
债券代码	138663. SH
募集资金总额（亿元）	3.6
募集资金计划用途	本次发行的募集资金在扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司债券。
已使用金额（亿元）	3.6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	23 绵控 01、23 绵控 02
债券代码	114815. SH、250734. SH
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	两期债券扣除发行费用后，拟用于偿还到期或回售的公司债券本金
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否

	公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求,对该债券募集资金实行专项管理,严格按照规定运行募集资金专项账户,与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种: 人民币

债券简称	23 绵控 04、23 绵控 03
债券代码	251484.SH、251476.SH
募集资金总额(亿元)	6.92
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后,将用于置换和偿还到期的公司债券本金
已使用金额(亿元)	2.92
未使用金额(亿元)	4
募集资金专项账户运作情况	是否存在: ☒ 是 ☐ 否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求,对该债券募集资金实行专项管理,严格按照规定运行募集资金专项账户,与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种: 人民币

债券简称	22 绵投 03
债券代码	149969. SZ
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本期募集资金扣除发行费用后，用于偿还到期或者回售的公司债券本金。
已使用金额（亿元）	8
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	22 绵投 02
债券代码	149932. SZ
募集资金总额（亿元）	6
募集资金计划用途	本期募集资金扣除发行费用后，用于偿还到期或者回售的公司债券本金。
已使用金额（亿元）	6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。

项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	22 绵投 01
债券代码	149800.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期募集资金扣除发行费用后，用于偿还到期或者回售的公司债券本金。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	22 绵控 01、22 绵控 02、22 绵控 03
债券代码	196146.SH、196315.SH、196398.SH

募集资金总额（亿元）	16.4
募集资金计划用途	募集资金扣除发行费用后，用于偿还到期的公司债券本金。
已使用金额（亿元）	16.4
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	21 绵控 Y1
债券代码	185090.SH
募集资金总额（亿元）	2.7
募集资金计划用途	本期债券募集资金全部用于偿还公司债券
已使用金额（亿元）	2.7
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否

募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	21 绵控 04、21 绵控 03、21 绵控 02、21 绵控 01
债券代码	197493.SH、197072.SH、178547.SH 、178353.SH
募集资金总额（亿元）	33.6
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除相关发行费用后，用于偿还和置换到期的公司债券本金。
已使用金额（亿元）	33.6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	21 绵投 01、21 绵投 02
债券代码	149387.SZ、149580.SZ
募集资金总额（亿元）	11
募集资金计划用途	两期债券募集资金扣除相关发行费用后，拟定全部用于偿还到期和回售的公司债券本息。

已使用金额（亿元）	11
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☐是 ☒否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☒是 ☐否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：☐是 ☒否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	19 绵投 01
债券代码	155732. SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金用于偿还到期债务
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☒是 ☐否 公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☐是 ☒否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☒是 ☐否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：☐是 ☒否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

币种：人民币

债券简称	19 绵控 01、19 绵控 02、19 绵控 03
债券代码	151252.SH、151361.SH、151492.SH
募集资金总额（亿元）	35
募集资金计划用途	三期债券募集资金扣除发行费用后，用于偿还有息负债和补充营运资金。
已使用金额（亿元）	35
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	公司根据《募集说明书》等相关规定和权责要求，对该债券募集资金实行专项管理，严格按照规定运行募集资金专项账户，与募集说明书承诺的用途一致。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用**五、增信措施情况**☒适用 ☐不适用

债券简称	22 绵控 Y1
债券代码	138663. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券在存续期内每年付息一次，若发行人未行使递延支付利息权，存续期内每年的 12 月 7 日为上一个计息年度的付息日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计息）；本期债券设发行人续期选择权，若发行人在续期选择权行权年度，选择延长本次债券期限，则本期债券的期限自该计息年度付息日起延长 1 个周期。若发行人在续期选择权行权年度，选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本次债券的兑付日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计息）。 其他偿债保障措施内容：设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用、制定《债券持有人会议规则》、设置资金专户、严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	23 绵控 01
债券代码	114815. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：设立募集资金与偿债保障金专项账户；制定并严格执行资金管理计划；制定《债券持有人会议规则》；聘请债券受托管理人；设立专门的偿债工作

	小组；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	23 绵控 02
债券代码	250734.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：设立募集资金与偿债保障金专项账户；制定并严格执行资金管理计划；制定《债券持有人会议规则》；聘请债券受托管理人；设立专门的偿债工作小组；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	22 绵投 03
债券代码	149969.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	22 绵投 02
------	----------

债券代码	149932. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	22 绵投 01
债券代码	149800. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	22 绵控 01
债券代码	196146. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债保障措施执行情况	
-----------	--

债券简称	22 绵控 02
债券代码	196315.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	22 绵控 03
债券代码	196398.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	21 绵控 Y1
债券代码	185090.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券在存续期内每年付息一次，若发行人未行使递延支付利息权，存续期内每年的 12 月 13 日为上一个计息年度的付息日（如遇非交易日，则顺延至其后的

	第 1 个交易日，顺延期间不另计息）；本期债券设发行人续期选择权，若发行人在续期选择权行权年度，选择延长本次债券期限，则本期债券的期限自该计息年度付息日起延长 1 个周期。若发行人在续期选择权行权年度，选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本次债券的兑付日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间不另计息）。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	21 绵控 04
债券代码	197493.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	21 绵控 03
债券代码	197072.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债保障措施是否发生变更	
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	21 绵投 02
债券代码	149580. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	21 绵控 02
债券代码	178547. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	21 绵控 01
债券代码	178353. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施	本期债券不设定增信措施。

施内容	偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	21 绵投 01
债券代码	149387.SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	19 绵投 01
债券代码	155732.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	19 绵控 01
债券代码	151252. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	19 绵控 02
债券代码	151361. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	19 绵控 03
债券代码	151492. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施。 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：指定专门部门进行债券偿付工作；制定并严格执行资金管理计划；充分发挥债券受托管理人的作用；制定《债券持有人会议规则》；设置资金专户；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否

债保障措施是否发生变更	
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	23 绵控 04
债券代码	251484. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：设立募集资金与偿债保障金专项账户；制定并严格执行资金管理计划；制定《债券持有人会议规则》；聘请债券受托管理人；设立专门的偿债工作小组；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

债券简称	23 绵控 03
债券代码	251476. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券不设定增信措施 偿债计划：本期债券采用单利计息，付息频率为按年付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 其他偿债保障措施内容：设立募集资金与偿债保障金专项账户；制定并严格执行资金管理计划；制定《债券持有人会议规则》；聘请债券受托管理人；设立专门的偿债工作小组；严格的信息披露。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	按募集说明书相关承诺执行

第三节 重大事项

一、审计情况

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

(一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	银行存款、其他货币资金
其他应收款	应收市财政局、绵阳科发集团、市住建委、涪城区人民政府、江油市财政局款项
长期股权投资	持有绵阳惠科光电、江油城投、江油鸿飞、江油星乙、江油创元等公司股权
其他非流动资产	主要为已完工政府暂未回购的市政基础设施建设项目

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
应收票据	146,210.67	1.11%	49,885.06	193.1%
应收款项融资	0	0%	470	-100%
其他流动资产	90,639.41	0.69%	58,987.37	54%

发生变动的原因：

应收票据：贸易业务销售大量增长，应收下游客户票据增多。

应收款项融资：应收款项融资已到期兑付。

其他流动资产：尚未到付息期的应收利息增加、代抵扣的增值税等增加、未结算代管资产增加。

（二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该 类别资产账面价值 的比例 (%)
货币资金	1,403,669.33	581,628.02	——	41.44%
应收账款	831,810.99	17,379.06	——	2.09%
存货	855,243.09	212,277.57	——	24.82%
投资性房地产	613,267.15	138,258.04	——	22.54%
固定资产	854,664.37	13,949.1	——	1.63%
无形资产	179,955.79	56,780.74	——	31.55%
在建工程	919,084.48	158,253.86	——	17.22%
长期股权投资	1,629,149.42	39,760.39	——	2.44%
债权投资	370,919.75	166,716	——	44.95%
合计	7,657,764.37	1,385,002.78	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：万元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值 (如 有)	受限金额	受限原因	对发行人可能 产生的影响
货币资金	1,403,669.33	-	581,628.02	为融资等提供 担保等	无

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 588,670.14 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 16,649.64 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款

或资金拆借总额为 605,319.78 万元，占报告期末公司净资产比例为 17.41%，超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 197,599.51 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

截止报告期末，本公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成、形成原因：主要是与绵阳市财政局等单位产生的因承担灾后重建任务而形成的资金拆借或往来款。

本公司非经营性往来占款和资金拆借账龄结构

单位：万元 币种：人民币

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的	140,000	23.13%
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的		
尚未到期，且到期日在 6 个月至 1 年内（含）的		
尚未到期，且到期日在 1 年后的	465,319.78	76.87%
合计	605,319.78	100%

截至报告期末非经营性往来占款和资金拆借余额前 5 名的债务人情况

单位：万元 币种：人民币

序号	债务人名称	资信状况	报告期内发生额	报告期末未收回金额	未收回原因	未来回款安排	回款期限结构
1	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	良好	6,066.26	197,599.51	拆借	2 年内逐步收回	2 年内逐步收回
2	绵阳市财政局	良好	3,466.59	164,600.23	拆借	预计 5 年内逐步收回	预计 5 年内逐步收回
3	绵阳市住房和城乡建设局委员会	良好	4,586.76	111,936.19	拆借	预计 5 年内逐步收回	预计 5 年内逐步收回
4	绵阳市政重点工程建设指挥部	良好	2,530.03	85,762.85	拆借	预计 5 年内逐步收回	预计 5 年内逐步收回
5	绵阳市交通局	良好	0	45,421	往来款	预计 5 年内分期	预计 5 年内分期

						结算	结算
--	--	--	--	--	--	----	----

六、负债情况

(一) 有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 4,421,119.58 万元 和 4,315,180.91 万元，报告期内有息债务余额同比变动-2.4%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	426,723.14	409,259.00	618,054.69	1,454,036.83	33.70%
公司信用类 债券	0	42,650.96	904,183.07	1,701,669.29	2,648,503.32	61.38%
非银行金融 机构贷款	0	63,510.00	9,889.52	117,541.24	190,940.76	4.42%
其他有息债务	0	21,700.00	0.00	0.00	21,700.00	0.50%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,700,488.06 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 726,547.25 万元，且共有 896,048.94 万元公司信用类债券在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 6,831,312.6 万元 和 7,187,414.57 万元，报告期内有息债务余额同比变动 5.21%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	836,969.45	965,680.15	1,745,902.42	3,548,552.02	49.37%
公司信用类 债券	0	170,772.88	1,004,389.64	1,971,170.39	3,146,332.91	43.78%
非银行金融 机构贷款	0	111,306.02	49,478.68	274,544.94	435,329.64	6.06%
其他有息债 务	0	21,700.00	0.00	35,500.00	57,200.00	0.80%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,947,234.36 万元，企业债券余额 49,441.04 万元，非金融企业债务融资工具余额 928,189.49 万元，且共有 898,548.94 万元公司信用类债券在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 221,468.02 万元，且在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
短期借款	1,180,772.3	12.19%	836,147.42	41.23%
应付票据	348,851	3.6%	197,170	76.93%
合同负债	298,624.18	3.08%	142,133.06	110.13%

预收款项	25,356.07	0.26%	6,699.68	279.1%
应付职工薪酬	10,236.28	0.11%	18,206.92	-43.96%
其他流动负债	15,111.21	0.16%	30,648.14	-50.65%

发生变动的原因：

短期借款：经营发展需要，增加短期流动贷款所致。

应付票据：贸易业务增长，导致应付上游供应商票据增多。

合同负债：绵投置地、嘉远瑞华商品房预售款增加导致合同负债增加。

预收款项：贸易业务增长，导致预收下游客户款项增多。

应付职工薪酬：发放上年末计提绩效考核工资导致应付职工薪酬期末余额减少。

其他流动负债：销项税税金入库、原已计提利息到期支付导致其他流动负债减少。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	绵阳绵太实业有限公司	
发行人持股比例（%）	70%	
主营业务运营情况	投资管理	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	4,710.12	117.29
主营业务利润	4,677.4	-641
净资产	1,211,582.66	1,206,905.26
总资产	1,375,907.01	1,355,288.4

单位：万元 币种：人民币

公司名称	绵阳市水务（集团）有限公司	
发行人持股比例（%）	77.34%	
主营业务运营情况	自来水、户表安装等	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额

主营业务收入	30,225.85	28,985.3
主营业务利润	4,397.35	4,188.47
净资产	123,261.43	118,862.52
总资产	573,204.63	525,056.09

单位：万元 币种：人民币

公司名称	绵阳交通发展集团有限责任公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	道路建设等	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	121,326.76	118,263.23
主营业务利润	3,008.46	657.55
净资产	837,398.61	834,390.15
总资产	2,080,209.3	1,988,149.69

单位：万元 币种：人民币

公司名称	绵阳金控投资管理有限责任公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	投融资服务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	5,532.48	5,068.51
主营业务利润	2,740.56	2,185.61
净资产	157,115.05	154,481.43
总资产	182,163.81	179,599.43

单位：万元 币种：人民币

公司名称	绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	
------	-------------------	--

发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	教育服务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	45,284.25	64,657.54
主营业务利润	1,596.85	3,804.24
净资产	124,201.23	121,854.39
总资产	341,070.5	332,017.97

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内发生亏损 0 万元，占上年末净资产比例为 0%，未超过 10%。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 385,420.39 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 474,179.51 万元，占报告期末净资产比例为 13.64%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 213,662 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	14,036,693,343.64	11,508,158,026.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,462,106,708.35	498,850,620.89
应收账款	8,318,109,880.89	6,409,598,417.43
应收款项融资		4,700,000
预付款项	5,390,183,630.2	5,714,130,419.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,290,372,827.12	18,936,844,013.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,552,430,889.4	7,618,838,984.93
合同资产	124,480,330.95	116,427,443.85

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	384,969,433.17	490,802,357.47
其他流动资产	906,394,095.72	589,873,679.02
流动资产合计	58,465,741,139.44	51,888,223,962.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	3,709,197,506.56	3,360,173,111.04
其他债权投资		
长期应收款	1,765,175,033.6	1,623,513,441.26
长期股权投资	16,291,494,233.67	16,195,314,233.67
其他权益工具投资	7,978,556,486.67	7,991,651,155.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,132,671,451.8	5,953,806,401.25
固定资产	8,546,643,656.78	9,715,105,308.08
在建工程	9,190,844,753.46	8,630,809,527.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	62,567,296.78	67,412,707.82
无形资产	1,799,557,857.3	1,927,207,072.41
开发支出		
商誉	2,188,608.99	2,188,608.99
长期待摊费用	218,616,298.74	209,070,106.79
递延所得税资产	61,102,864.98	60,972,415.45
其他非流动资产	17,389,369,479.77	16,577,439,285.17

非流动资产合计	73,147,985,529.1	72,314,663,375.51
资产总计	131,613,726,668.54	124,202,887,337.95
流动负债：		
短期借款	11,807,722,999.32	8,361,474,205.38
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	3,488,510,000	1,971,700,000
应付账款	2,499,556,332.31	2,425,111,782.09
预收款项	253,560,741.4	66,996,796.1
合同负债	2,986,241,751.84	1,421,330,574.54
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	102,362,786.06	182,069,205.63
应交税费	511,193,141.58	451,384,975.92
其他应付款	5,273,623,010.97	5,098,769,675.74
其中：应付利息		
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	19,975,843,654.45	17,270,423,275.42
其他流动负债	151,112,097.26	306,481,401.31
流动负债合计	47,049,726,515.19	37,555,741,892.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	17,246,927,118.32	16,434,673,655.16
应付债券	20,762,065,699.54	24,049,102,406.01
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,919,730.24	43,604,958.95
长期应付款	10,940,006,017.96	10,776,492,902.87
长期应付职工薪酬		
预计负债	305,374,737.15	297,224,211.16
递延收益	225,522,849.98	212,433,041.04
递延所得税负债	286,902,173.7	287,179,541.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,804,718,326.89	52,100,710,716.64
负债合计	96,854,444,842.08	89,656,452,608.77
所有者权益：		
实收资本（或股本）	850,000,000	850,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,806,625,851.42	17,648,120,867.04

减：库存股		
其他综合收益	498,054,927.79	498,054,927.79
专项储备	14,504,462.85	14,488,866.96
盈余公积	280,645,102.92	280,645,102.92
一般风险准备	2,612,935.61	2,612,935.61
未分配利润	1,353,136,121.7	1,387,567,968.93
归属于母公司所有者权益合计	20,805,579,402.29	20,681,490,669.25
少数股东权益	13,953,702,424.17	13,864,944,059.93
所有者权益合计	34,759,281,826.46	34,546,434,729.18
负债和所有者权益总计	131,613,726,668.54	124,202,887,337.95

法定代表人：肖林 主管会计工作负责人：齐飞 会计机构负责人：梁小平

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,127,028,231.48	4,103,691,030.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,398,637,299.56	5,268,596,901.22
应收款项融资		
预付款项	4,323,321,955.46	4,323,282,529.5
其他应收款	18,178,700,564.47	19,424,470,797.17
其中：应收利息		

应收股利		
存货	1,643,932,960.46	1,634,017,530.85
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	519,126,184.13	299,930,328.43
流动资产合计	34,190,747,195.56	35,053,989,118.14
非流动资产：		
债权投资	3,327,134,639.92	3,140,000,000
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,419,650,650.9	24,721,450,650.9
其他权益工具投资	4,069,500,000	4,107,000,000
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,191,248,014.74	1,191,248,014.74
固定资产	6,098,471.91	6,303,878.4
在建工程	1,024,839,434.13	1,241,275,123.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,434,768.46	1,913,024.62
无形资产	1,054,153.98	943,277
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,011,518.79	4,292,169.29

递延所得税资产	19,966,347.85	19,966,347.85
其他非流动资产	10,255,857,828.98	9,844,579,326.69
非流动资产合计	45,320,795,829.66	44,278,971,813.32
资产总计	79,511,543,025.22	79,332,960,931.46
流动负债：		
短期借款	4,562,571,405.54	3,835,376,136.32
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,414,843,901.48	1,544,644,010.23
预收款项	4,782,460.65	2,629,738.24
合同负债	378,358,148.06	249,271,621.09
应付职工薪酬	5,502,005.34	20,142,421.18
应交税费	292,884,315.36	291,550,658.75
其他应付款	12,381,378,723.57	10,780,827,158.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,217,570,594.64	13,530,869,356.11
其他流动负债	3,000,000	28,200,779.3
流动负债合计	33,260,891,554.64	30,283,511,879.76
非流动负债：		
长期借款	5,821,485,039	5,033,690,039
应付债券	18,067,054,759.66	21,523,519,130.87

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,128,478.86	1,079,262.37
长期应付款	3,291,490,161.88	3,090,253,861.82
长期应付职工薪酬		
预计负债	80,060,000	80,060,000
递延收益		
递延所得税负债	19,966,347.85	19,966,347.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,281,184,787.25	29,748,568,641.91
负债合计	60,542,076,341.89	60,032,080,521.67
所有者权益：		
实收资本（或股本）	850,000,000	850,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	17,728,302,763.6	17,728,302,763.6
减：库存股		
其他综合收益	95,770,234.45	95,770,234.45
专项储备		
盈余公积	280,645,102.92	280,645,102.92
未分配利润	14,748,582.36	346,162,308.82
所有者权益合计	18,969,466,683.33	19,300,880,409.79
负债和所有者权益总计	79,511,543,025.22	79,332,960,931.46

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	5,131,939,700.47	4,728,535,772.87
其中：营业收入	5,129,598,777	4,727,148,559.81
利息收入	2,340,923.47	1,387,213.06
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,119,631,577.12	5,603,538,386.07
其中：营业成本	4,558,124,430.52	4,111,249,721
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	40,235,529.45	61,123,767.17
销售费用	119,872,477.63	97,506,288.28
管理费用	307,670,029.49	327,414,801.65
研发费用	1,979,819.74	1,555,219.99
财务费用	1,091,749,290.29	1,004,688,587.98
其中：利息费用		
利息收入		

加：其他收益	365,123,774.13	240,846,378.68
投资收益（损失以“-”号填列）	99,414,886.92	239,039,517.16
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,648,297.35	4,484,645.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,182,456.08	116,708.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	222,385,419.73	41,728.2
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-293,937,042.44	-390,473,635.2
加：营业外收入	386,858,633.59	444,604,614.52
减：营业外支出	12,181,115.67	4,489,810.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,740,475.48	49,641,168.63
减：所得税费用	54,774,727.73	27,627,330.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,965,747.75	22,013,838.56
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,965,747.75	22,013,838.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	9,008,466.58	7,848,205.04
2. 少数股东损益	16,957,281.17	14,165,633.52
六、其他综合收益的税后净额		7,214,332.5
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,214,332.5

(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		7,214,332.5
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		7,214,332.5
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,965,747.75	29,228,171.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,008,466.58	15,062,537.54
归属于少数股东的综合收益总额	16,957,281.17	14,165,633.52
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：肖林 主管会计工作负责人：齐飞 会计机构负责人：梁小平

(四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	75,410,159.57	229,762,810.1
减：营业成本	67,718,186.48	167,670,370.21
税金及附加	3,053,463.01	25,814,501.8
销售费用		20,122.66
管理费用	17,676,880.6	21,998,448.72
研发费用		
财务费用	796,245,471.64	764,299,526.25
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	22,427.39	195,959.15
投资收益（损失以“-”号填列）	97,731,209.06	237,042,418.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-711,530,205.71	-512,801,781.47
加：营业外收入	380,546,978.8	434,809,733.89
减：营业外支出	430,499.55	380,519.63

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-331,413,726.46	-78,372,567.21
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-331,413,726.46	-78,372,567.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-331,413,726.46	-78,372,567.21
（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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-331,413,726.46	-78,372,567.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,296,223,941.4	3,574,133,022.72
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	2,461,306.79	1,627,223.45
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	14,602,812.84	38,560,199.66
收到其他与经营活动有关的现金	3,591,520,086.35	4,889,060,008.06
经营活动现金流入小计	10,904,808,147.38	8,503,380,453.89
购买商品、接受劳务支付的现金	5,217,888,623.87	4,416,835,932.24
客户贷款及垫款净增加额	30,300,000	37,350,000
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	698,593,987.33	810,459,051.3
支付的各项税费	284,306,640.83	338,741,531.96
支付其他与经营活动有关的现金	3,740,467,048.64	2,365,087,702.35
经营活动现金流出小计	9,971,556,300.67	7,968,474,217.85
经营活动产生的现金流量净额	933,251,846.71	534,906,236.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	224,634,839.92	3,851,173,827.23
取得投资收益收到的现金	8,583,844.1	4,391,596.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,311,924.5	217,141.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	491,672,552.56	596,934,613.2
投资活动现金流入小计	726,203,161.08	4,452,717,177.8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	870,626,543.2	1,161,593,015.84
投资支付的现金	793,297,636.19	1,106,081,939.57
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		142,185,740.37
支付其他与投资活动有关的现金	38,104,599.76	1,531,481,318.24
投资活动现金流出小计	1,702,028,779.15	3,941,342,014.02
投资活动产生的现金流量净额	-975,825,618.07	511,375,163.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,882,353	107,963,600
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,882,353	107,963,600
取得借款收到的现金	19,717,693,662.98	17,924,737,670

收到其他与筹资活动有关的现金	1,242,244,668.98	2,529,543,906.75
筹资活动现金流入小计	21,060,820,684.96	20,562,245,176.75
偿还债务支付的现金	16,907,247,119.59	16,995,012,289.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,907,648,280.34	1,812,667,540.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,069,467.3	1,061,357.8
支付其他与筹资活动有关的现金	1,241,589,315.75	1,279,279,742.98
筹资活动现金流出小计	20,056,484,715.68	20,086,959,573.69
筹资活动产生的现金流量净额	1,004,335,969.28	475,285,603.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,173.17	2,165.91
五、现金及现金等价物净增加额	961,760,024.75	1,521,569,168.79
加：期初现金及现金等价物余额	7,258,653,102.22	7,324,572,492.51
六、期末现金及现金等价物余额	8,220,413,126.97	8,846,141,661.3

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,816,725.22	55,199,881.66
收到的税费返还	2,943,435.75	
收到其他与经营活动有关的现金	832,911,344.78	5,275,218,197.96
经营活动现金流入小计	1,166,671,505.75	5,330,418,079.62
购买商品、接受劳务支付的现金	68,771,696.96	100,768,146.34
支付给职工以及为职工支付的现金	25,766,117.15	23,357,653.95
支付的各项税费	44,752,943.47	141,789,066.59
支付其他与经营活动有关的现金	629,458,920.9	4,141,067,357.63

经营活动现金流出小计	768,749,678.48	4,406,982,224.51
经营活动产生的现金流量净额	397,921,827.27	923,435,855.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	224,634,639.92	3,343,768,243.49
取得投资收益收到的现金	2,531,209.06	39,856.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	368,165,235.28	108,276,141.05
投资活动现金流入小计	595,331,084.26	3,452,084,241.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,976,886.58	349,035,429.46
投资支付的现金	1,190,134,639.92	288,641,200
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	1,152,624.82	15,903.65
投资活动现金流出小计	1,328,264,151.32	637,692,533.11
投资活动产生的现金流量净额	-732,933,067.06	2,814,391,708.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,211,416,000	10,806,500,000
收到其他与筹资活动有关的现金	3,274,257,092.1	7,285,026,424.75
筹资活动现金流入小计	14,485,673,092.1	18,091,526,424.75
偿还债务支付的现金	12,234,639,354.39	13,665,506,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,347,867,207.32	1,475,000,952.69
支付其他与筹资活动有关的现金	544,815,916.92	5,102,604,134.4
筹资活动现金流出小计	14,127,322,478.63	20,243,111,253.76

筹资活动产生的现金流量净额	358,350,613.47	-2,151,584,829.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,173.17	2,165.91
五、现金及现金等价物净增加额	23,337,200.51	1,586,244,900.32
加：期初现金及现金等价物余额	2,599,596,766.9	1,799,940,035.8
六、期末现金及现金等价物余额	2,622,933,967.41	3,386,184,936.12

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
3	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	绵阳市投资控股（集团）有限公司
具体地址	四川省绵阳市涪城区涪城路 76 号建设大厦
查阅网站	http://www.sse.com.cn/ 、 http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《绵阳市投资控股(集团)有限公司公司债券半年度报告(2023年)》盖章页)



2023 年 8 月 30 日

附件一、发行人财务报告



合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：绵阳市投资控股(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	八（一）	14,036,693,343.64	11,508,158,026.75
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	1,462,106,708.35	498,850,620.89
应收账款	八（三）	8,318,109,880.89	6,409,598,417.43
应收款项融资	八（四）		4,700,000.00
预付款项	八（五）	5,390,183,630.20	5,714,130,419.06
其他应收款	八（六）	19,290,372,827.12	18,936,844,013.04
存货	八（七）	8,552,430,889.40	7,618,838,984.93
合同资产	八（八）	124,480,330.95	116,427,443.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（九）	384,969,433.17	490,802,357.47
其他流动资产	八（十）	906,394,095.72	589,873,679.02
流动资产合计		58,465,741,139.44	51,888,223,962.44
非流动资产：			
债权投资	八（十一）	3,709,197,506.56	3,360,173,111.04
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八（十二）	1,765,175,033.60	1,623,513,441.26
长期股权投资	八（十三）	16,291,494,233.67	16,195,314,233.67
其他权益工具投资	八（十四）	7,978,556,486.67	7,991,651,155.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十五）	6,132,671,451.80	5,953,806,401.25
固定资产	八（十六）	8,546,643,656.78	9,715,105,308.08
在建工程	八（十七）	9,190,844,753.46	8,630,809,527.67
使用权资产	八（十八）	62,567,296.78	67,412,707.82
无形资产	八（十九）	1,799,557,857.30	1,927,207,072.41
开发支出			
商誉	八（二十）	2,188,608.99	2,188,608.99
长期待摊费用	八（二十一）	218,616,298.74	209,070,106.79
递延所得税资产	八（二十二）	61,102,864.98	60,972,415.45
其他非流动资产	八（二十三）	17,389,369,479.77	16,577,439,285.17
非流动资产合计		73,147,985,529.10	72,314,663,375.51
资产总计		131,613,726,668.54	124,202,887,337.95

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)

2023年6月30日

编制单位:绵阳市投资控股(集团)有限公司

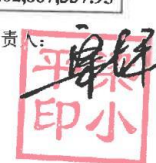
单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十四)	11,807,722,999.32	8,361,474,205.38
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十五)	3,488,510,000.00	1,971,700,000.00
应付账款	八(二十六)	2,499,556,332.31	2,425,111,782.09
预收款项	八(二十七)	253,560,741.40	66,996,796.10
合同负债	八(二十八)	2,986,241,751.84	1,421,330,574.54
应付职工薪酬	八(二十九)	102,362,786.06	182,069,205.63
应交税费	八(三十)	511,193,141.58	451,384,975.92
其他应付款	八(三十一)	5,273,623,010.97	5,098,769,675.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十二)	19,975,843,654.45	17,270,423,275.42
其他流动负债	八(三十三)	151,112,097.26	306,481,401.31
流动负债合计		47,049,726,515.19	37,555,741,892.13
非流动负债:			
长期借款	八(三十四)	17,246,927,118.32	16,434,673,655.16
应付债券	八(三十五)	20,762,065,699.54	24,049,102,406.01
租赁负债	八(三十六)	37,919,730.24	43,604,958.95
长期应付款	八(三十七)	10,940,006,017.96	10,776,492,902.87
预计负债	八(三十八)	305,374,737.15	297,224,211.16
递延收益	八(三十九)	225,522,849.98	212,433,041.04
递延所得税负债	八(二十二)	286,902,173.70	287,179,541.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,804,718,326.89	52,100,710,716.64
负 债 合 计		96,854,444,842.08	89,656,452,608.77
所有者权益:			
实收资本	八(四十)	850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	八(四十一)	17,806,625,851.42	17,648,120,867.04
其他综合收益	八(四十二)	498,054,927.79	498,054,927.79
专项储备	八(四十三)	14,504,462.85	14,488,866.96
盈余公积	八(四十四)	280,645,102.92	280,645,102.92
△一般风险准备		2,612,935.61	2,612,935.61
未分配利润		1,353,136,121.70	1,387,567,968.93
归属于母公司所有者权益合计		20,805,579,402.29	20,681,490,669.25
*少数股东权益		13,953,702,424.17	13,864,944,059.93
所有者权益合计		34,759,281,826.46	34,546,434,729.18
负债和所有者权益总计		131,613,726,668.54	124,202,887,337.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：绵阳市投资控股(集团)有限公司

单位：人民币元

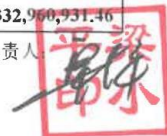
项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,127,028,231.48	4,103,691,030.97
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,398,637,299.56	5,268,596,901.22
应收款项融资			
预付款项		4,323,321,955.46	4,323,282,529.50
其他应收款		18,178,700,564.47	19,424,470,797.17
存货		1,643,932,960.46	1,634,017,530.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		519,126,184.13	299,930,328.43
流动资产合计		34,190,747,195.56	35,053,989,118.14
非流动资产：			
债权投资		3,327,134,639.92	3,140,000,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,419,650,650.90	24,721,450,650.90
其他权益工具投资		4,069,500,000.00	4,107,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,191,248,014.74	1,191,248,014.74
固定资产		6,098,471.91	6,303,878.40
在建工程		1,024,839,434.13	1,241,275,123.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,434,768.46	1,913,024.62
无形资产		1,054,153.98	943,277.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,011,518.79	4,292,169.29
递延所得税资产		19,966,347.85	19,966,347.85
其他非流动资产		10,255,857,828.98	9,844,579,326.69
非流动资产合计		45,320,795,829.66	44,278,971,813.32
资产总计		79,511,543,025.22	79,332,960,931.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位:绵阳市投资控股(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		4,562,571,405.54	3,835,376,136.32
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,414,843,901.48	1,544,644,010.23
预收款项		4,782,460.65	2,629,738.24
合同负债		378,358,148.06	249,271,621.09
应付职工薪酬		5,502,005.34	20,142,421.18
应交税费		292,884,315.36	291,550,658.75
其他应付款		12,381,378,723.57	10,780,827,158.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,217,570,570.54	13,530,869,356.11
其他流动负债		3,000,000.00	28,200,779.30
流动负债合计		33,260,891,530.54	30,283,511,879.76
非流动负债:			
长期借款		5,821,485,039.00	5,033,690,039.00
应付债券		18,067,054,783.76	21,523,519,130.87
租赁负债		1,128,478.86	1,079,262.37
长期应付款		3,291,490,161.88	3,090,253,861.82
长期应付职工薪酬			
预计负债		80,060,000.00	80,060,000.00
递延收益			
递延所得税负债		19,966,347.85	19,966,347.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,281,184,811.35	29,748,568,641.91
负 债 合 计		60,542,076,341.89	60,032,080,521.67
所有者权益			
实收资本		850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		17,728,302,763.60	17,728,302,763.60
减:库存股			
其他综合收益		95,770,234.45	95,770,234.45
专项储备			
盈余公积		280,645,102.92	280,645,102.92
未分配利润		14,748,582.36	346,162,308.82
所有者权益合计		18,969,466,683.33	19,300,880,409.79
负债和所有者权益总计		79,511,543,025.22	79,332,960,931.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2023年6月

编制单位：绵阳市投资控股(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,131,939,700.47	4,728,535,772.87
其中：营业收入	八（四十五）	5,129,598,777.00	4,727,148,559.81
△利息收入	八（四十六）	2,340,923.47	1,387,213.06
二、营业总成本		6,119,631,577.12	5,603,538,386.07
其中：营业成本	八（四十五）	4,558,124,430.52	4,111,249,721.00
△利息支出	八（四十六）		
税金及附加	八（四十七）	40,235,529.45	61,123,767.17
销售费用	八（四十八）	119,872,477.63	97,506,288.28
管理费用	八（四十九）	307,670,029.49	327,414,801.65
研发费用	八（五十）	1,979,819.74	1,555,219.99
财务费用	八（五十一）	1,091,749,290.29	1,004,688,587.98
其中：利息费用		2,160,810,270.57	1,846,480,890.90
利息收入		-1,247,006,706.58	-1,055,983,486.02
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	八（五十二）	365,123,774.13	240,846,378.68
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	99,414,886.92	239,039,517.16
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十四）	5,648,297.35	4,484,645.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十五）	1,182,456.08	116,708.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	222,385,419.73	41,728.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-293,937,042.44	-390,473,635.20
加：营业外收入	八（五十七）	386,858,633.59	444,604,614.52
减：营业外支出	八（五十八）	12,181,115.67	4,489,810.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,740,475.48	49,641,168.63
减：所得税费用	八（五十九）	54,774,727.73	27,627,330.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,965,747.75	22,013,838.56
（一）按所有权归属分类		25,965,747.75	22,013,838.56
归属于母公司所有者的净利润		9,008,466.58	7,848,205.04
*少数股东损益		16,957,281.17	14,165,633.52
（二）按经营持续性分类		25,965,747.75	22,013,838.56
持续经营净利润		25,965,747.75	22,013,838.56
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			7,214,332.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			7,214,332.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			7,214,332.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			7,214,332.50
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,965,747.75	29,228,171.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,008,466.58	15,062,537.54
*归属于少数股东的综合收益总额		16,957,281.17	14,165,633.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2023年6月

编制单位：绵阳市投资控股(集团)有限公司

单位：人民币元

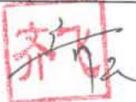
项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三（四）	75,410,159.57	229,762,810.10
减：营业成本	十三（四）	67,718,186.48	167,670,370.21
税金及附加		3,053,463.01	25,814,501.80
销售费用			20,122.66
管理费用		17,676,880.60	21,998,448.72
研发费用			
财务费用		796,245,471.64	764,299,526.25
加：其他收益		22,427.39	195,959.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	97,731,209.06	237,042,418.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-711,530,205.71	-512,801,781.47
加：营业外收入		380,546,978.80	434,809,733.89
减：营业外支出		430,499.55	380,519.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-331,413,726.46	-78,372,567.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-331,413,726.46	-78,372,567.21
（一）持续经营净利润		-331,413,726.46	-78,372,567.21
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-331,413,726.46	-78,372,567.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并现金流量表

2023年6月

编制单位：绵阳市投资控股(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		7,296,223,941.40	3,574,133,022.72
△收取利息、手续费及佣金的现金		2,461,306.79	1,627,223.45
收到的税费返还		14,602,812.84	38,560,199.66
收到其他与经营活动有关的现金		3,591,520,086.35	4,889,060,008.06
经营活动现金流入小计		10,904,808,147.38	8,503,380,453.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,217,888,623.87	4,416,835,932.24
△客户贷款及垫款净增加额		30,300,000.00	37,350,000.00
支付给职工及为职工支付的现金		698,593,987.33	810,459,051.30
支付的各项税费		284,306,640.83	338,741,531.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,740,467,048.64	2,365,087,702.35
经营活动现金流出小计		9,971,556,300.67	7,968,474,217.85
经营活动产生的现金流量净额		933,251,846.71	534,906,236.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		224,634,839.92	3,851,173,827.23
取得投资收益收到的现金		8,583,844.10	4,391,596.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,311,924.50	217,141.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		491,672,552.56	596,934,613.20
投资活动现金流入小计		726,203,161.08	4,452,717,177.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		870,626,543.20	1,161,593,015.84
投资支付的现金		793,297,636.19	1,106,081,939.57
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			142,185,740.37
支付其他与投资活动有关的现金		38,104,599.76	1,531,481,318.24
投资活动现金流出小计		1,702,028,779.15	3,941,342,014.02
投资活动产生的现金流量净额		-975,825,618.07	511,375,163.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,882,353.00	107,963,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,882,353.00	107,963,600.00
取得借款收到的现金		19,717,693,662.98	17,924,737,670.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,242,244,668.98	2,529,543,906.75
筹资活动现金流入小计		21,060,820,684.96	20,562,245,176.75
偿还债务支付的现金		16,907,247,119.59	16,995,012,289.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,907,648,280.34	1,812,667,540.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,069,467.30	1,061,357.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,241,589,315.75	1,279,279,742.98
筹资活动现金流出小计		20,056,484,715.68	20,086,959,573.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,004,335,969.28	475,285,603.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,173.17	2,165.91
五、现金及现金等价物净增加额		961,760,024.75	1,521,569,168.79
加：期初现金及现金等价物余额		7,258,653,102.22	7,324,572,492.51
六、期末现金及现金等价物余额		8,220,413,126.97	8,846,141,661.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年6月

编制单位：绵阳市投资控股(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		330,816,725.22	55,199,881.66
收到的税费返还		2,943,435.75	
收到其他与经营活动有关的现金		832,911,344.78	5,275,218,197.96
经营活动现金流入小计		1,166,671,505.75	5,330,418,079.62
购买商品、接受劳务支付的现金		68,771,696.96	100,768,146.34
支付给职工及为职工支付的现金		25,766,117.15	23,357,653.95
支付的各项税费		44,752,943.47	141,789,066.59
支付其他与经营活动有关的现金		629,458,920.90	4,141,067,357.63
经营活动现金流出小计		768,749,678.48	4,406,982,224.51
经营活动产生的现金流量净额		397,921,827.27	923,435,855.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		224,634,639.92	3,343,768,243.49
取得投资收益收到的现金		2,531,209.06	39,856.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		368,165,235.28	108,276,141.05
投资活动现金流入小计		595,331,084.26	3,452,084,241.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,976,886.58	349,035,429.46
投资支付的现金		1,190,134,639.92	288,641,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,152,624.82	15,903.65
投资活动现金流出小计		1,328,264,151.32	637,692,533.11
投资活动产生的现金流量净额		-732,933,067.06	2,814,391,708.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,211,416,000.00	10,806,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,274,257,092.10	7,285,026,424.75
筹资活动现金流入小计		14,485,673,092.10	18,091,526,424.75
偿还债务支付的现金		12,234,639,354.39	13,665,506,166.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,347,867,207.32	1,475,000,952.69
支付其他与筹资活动有关的现金		544,815,916.92	5,102,604,134.40
筹资活动现金流出小计		14,127,322,478.63	20,243,111,253.76
筹资活动产生的现金流量净额		358,350,613.47	-2,151,584,829.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,173.17	2,165.91
五、现金及现金等价物净增加额		23,337,200.51	1,586,244,900.32
加：期初现金及现金等价物余额		2,599,596,766.90	1,799,940,035.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,622,933,967.41	3,386,184,936.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

绵阳市投资控股(集团)有限公司(以下简称“绵投集团”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)为国有控股的有限责任公司,前身是 1999 年成立的绵阳市新大力资产经营有限公司。本公司统一社会信用代码为 91510700709196960H,注册资本为人民币 85,000 万元,法定代表人为肖林,注册地址为四川省绵阳市涪城区涪城路 76 号建设大厦。

1999 年 5 月 17 日,经绵阳市人民政府批准(绵阳市人民政府函(1999)35 号),绵阳市国有资产监督管理委员会(以下简称“绵阳市国资委”)以绵阳南郊机场管理局、绵阳市自来水总公司第三水厂、绵阳富乐山国际酒店、绵阳绵州酒店有限公司等四家单位截至 1998 年 12 月 31 日的国有净资产出资,发起设立了四川省绵阳市新大力资产经营有限公司,注册资本为人民币 20,000 万元,该出资业经四川中平会计师事务所有限责任公司审验并出具了中平会验(99)字第 19 号《验资报告》。

2000 年 8 月,本公司名称更名为绵阳市投资控股(集团)有限公司。

2006 年 7 月,根据中共绵阳市委《中共绵阳市委、绵阳市人民政府关于创新政府投融资体制的意见》(绵委发[2006]11 号)、绵阳市人民政府《关于同意授权绵阳市投资控股(集团)有限公司持有绵阳富达资产经营管理有限公司和绵阳市高等级公路开发有限公司国有股权的批复》(绵府函[2006]127 号),绵阳市国资委以其持有的绵阳富达资产经营管理有限公司和绵阳市高等级公路开发有限公司国有股权增加本公司注册资本人民币 65,000 万元,本次增资后本公司注册资本增加到人民币 85,000 万元,该次增资经四川众鑫会计师事务所有限公司审验并出具了川众鑫验[2006]1224 号《验资报告》。

2008 年 12 月,根据《绵阳市人民政府关于剥离绵阳市高等级公路开发有限责任公司的批复》(绵府函[2008]289 号),本公司将持有的对绵阳市高等级公路开发有限责任公司股权出资人民币 60,000 万元划出,同时将 2007 年绵阳市政府转入的城南新区土地使用权形成的资本公积人民币 60,000 万元转增实收资本,本次变更后本公司注册资本仍为人民币 85,000 万元。

2014 年 6 月,根据绵阳市国资委《关于绵阳市教育投资发展有限责任公司国有股权无偿划转绵阳市投资控股(集团)有限公司的批复》(绵国资产[2014]31 号),绵

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

绵阳市国资委将其持有的绵阳市教育投资发展有限责任公司(现名“绵阳科技城人才发展集团有限责任公司”)100%股权无偿划转至本公司。

2019 年 11 月,根据中共绵阳市委办公室、绵阳市人民政府办公室《关于优化重组国有资产推进市属国有企业改革发展的通知》(绵委办[2019]138 号),绵阳市国资委将其持有的绵阳交通发展集团有限责任公司 100%股权无偿划转至本公司。

2020 年 6 月,根据中共绵阳市委办公室、绵阳市人民政府办公室《关于优化重组国有资产推进市属国有企业改革发展的通知》(绵委办[2019]138 号),绵阳市国资委将其持有的绵阳市粮油集团有限公司 100%的股权无偿划转至本公司。

2020 年 12 月,根据四川省人民政府《关于印发四川省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》(川府发[2019]9 号),四川省财政厅、四川省人力资源和社会保障厅、四川省国资委《关于划转市县国有企业部分国有资本充实社保基金(第一批)的通知》(川财资[2020]95 号),绵阳市财政局、绵阳市人力资源和社会保障局、绵阳市国资委《关于划转国有企业部分国有资本充实社保基金(第一批)的通知》,绵阳市国资委将其持有的本公司 10%股权无偿划转至四川省财政厅。本次股权划转后本公司注册资本仍为人民币 85,000 万元,其中:绵阳市国资委出资人民币 76,500 万元(占注册资本的 90%),四川省财政厅出资人民币 8,500 万元(占注册资本的 10%)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围:对国家产业政策允许范围内的项目进行投资;城市基础设施投资建设;房地产开发;商品房销售;房屋租赁;房地产信息咨询;物业管理;土地整理;旅游项目及文化创意项目开发;酒店管理服务及相关配套业务;机械设备租赁;新能源开发;养老服务;普通货运及仓储服务;货物进出口;对医疗行业提供投资管理服务;电子商务平台开发及利用互联网从事货物销售(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)。

本集团主要从事基础设施建设、商品销售、土地整理、教育投资、交通运输、房地产开发、自来水(含户表安装、管网工程)和粮油储备、酒店经营等业务。

(三) 母公司(控股股东)及实际控制人

本公司控股股东为绵阳市国资委。

本公司及本集团的实际控制人为绵阳市国资委。

(四) 营业期限

本公司营业期限为 1999 年 5 月 17 日至无固定期限。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 财务报表的编制基础

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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,在所有者权益“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。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,本集团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,本集团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。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①债权投资;②租赁应收款;③合同资产;④应收账款;⑤财务担保合同等。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备;②租赁应收款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,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,所以本集团按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征,对其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。

预期信用损失计量。①债权投资,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

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本集团自身权益工具,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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

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

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。

(十) 应收款项坏账准备

对于不含重大融资成分的应收款项(包括合同资产),本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备;对于包含重大融资成分的应收款项(包括合同资产)和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其他应收款,本集团依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:(1)信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;(2)信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;(3)购买或源生已发生信用减值的金融资产,本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。

本集团除了单项评估信用风险的应收款项外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合,在分组的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收款项账龄与固定准备率对照表如下表,以此为基础计算预期信用损失。

确定组合的依据

集团内部单位往来款	纳入本集团合并报表范围的子(分)公司间的往来款项
账龄组合 1	以账龄为信用风险特征划分组合-综合业务板块
账龄组合 2	以账龄为信用风险特征划分组合-水务业务板块
账龄组合 3	以账龄为信用风险特征划分组合-交通业务板块
账龄组合 4	以账龄为信用风险特征划分组合-粮油业务板块

按组合计提坏账准备的计提方法

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

集团内部单位往来款	预期信用损失率为 0
账龄组合 1	按账龄分析法计提坏账准备
账龄组合 2	按账龄分析法计提坏账准备
账龄组合 3	按账龄分析法计提坏账准备
账龄组合 4	按账龄分析法计提坏账准备

(1) 账龄组合 1 采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	0.5	0.5
1-2 年(含 2 年)	10	10
2-3 年(含 3 年)	20	20
3-4 年(含 4 年)	50	50
4-5 年(含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

(2) 账龄组合 2 采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	0.5	0.5
1-2 年(含 2 年)	30	30
2-3 年(含 3 年)	80	80
3 年以上	100	100

(3) 账龄组合 3 采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	1	1
1-2 年(含 2 年)	5	5
2-3 年(含 3 年)	10	10
3-4 年(含 4 年)	20	20
4-5 年(含 5 年)	30	30
5 年以上	50	50

(4) 账龄组合 4 采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年(含 2 年)	10	10
2-3 年(含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 存货

本集团存货主要包括合同履约成本(详细请参见本附注四、(二十六)“合同成本”)、开发产品、开发成本、库存商品、原材料、低值易耗品等。

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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

开发产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;用于生产而持有的存货,其可变现净值按所生产的产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。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的投资、对联营/合营企业的投资。

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%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,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。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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如果是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,该股权原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,计入留存收益;如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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,按照追加投资支付的成本额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,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量,不对投资性房地产计提折旧或摊销,在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益,同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换成自用房地产时,以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益;

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入所有者权益。

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量,其依据主要包括:

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。本集团投资性房地产主要位于城市的核心区域,房地产交易较为活跃。

(2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。通过房地产市场交易询价等可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息,通过聘请具备专业资格的专业估价人员对投资性房地产的公允价值进行合理的估价,从而取得投资性房地产的公允价值。

(3) 本集团对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素:

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素,必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设,其中一般假设包括:企业持续经营假设;交易假设;公开市场假设。特殊假设包括:

①经济环境稳定假设:是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化,无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

②无重大变化假设:是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③无不利影响假设:是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

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

(十四) 固定资产

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。

固定资产包括收费还贷公路、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、管网资产、电子设备、办公设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本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	收费还贷公路	详见注 1		
2	房屋及建筑物	10-50 年	0-5.00	1.90-10.00
3	机器设备	2-20 年	0-5.00	4.75-50.00
4	运输设备	5-15 年	0-5.00	6.33-20.00
5	管网资产	10-25 年	0-5.00	3.80-9.50
6	电子设备	2-8 年	0-5.00	11.88-50.00
7	办公设备及其他	3-15 年	0-5.00	6.33-33.33

注 1: 子公司绵阳交通发展集团有限责任公司、绵阳市高等级公路开发有限责任公司、绵阳市绵江公路建设工程有限公司等根据绵阳市财政局《关于绵阳市高等级公路开发有限责任公司固定资产折旧政策的批复》绵财建[2010]206 号), 对其持有的收费还贷公路资产不计提折旧。

注 2: 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时, 按照该项固定资产的账面价值, 以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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。

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

(十六) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 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、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或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。

(十七) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1.源于合同性权利或其他法定权利;2.能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,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;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用,主要包括房屋装饰装修费用、房屋大修改造费用等,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。

(十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十) 非金融长期资产减值

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,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下:

- 1.资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- 2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十一) 职工薪酬

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

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

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

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

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

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按工资总额的一定比例提取,从本集团的成本费用中列支,个人缴纳部分由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

净资产。设定受益计划存在盈余的, 本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定受益计划条件的, 本集团按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分: 服务成本; 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额; 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 应付债券

应付债券初始确认时按公允价值计量, 相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(二十三) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外,其他归类为金融负债,相关会计政策详见本附注四、(九)5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

(二十五) 收入

本集团的收入类型主要包括:基础设施投资建设、商品销售、土地整理、房地产开发、工程施工、教育、客运、供水及污水处理、酒店服务等。

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

- 1.客户在本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。

(二十六) 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。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。

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。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(二十八) 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

(二十九) 租赁

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

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

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

2. 本集团作为出租人

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

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

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

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

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(三十一) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债,采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(征收率)
增值税	一般纳税人(一般计税方式): 应税销售额扣减进项税额后的增值额; 一般纳税人(简易征收方式)以及小规模纳税人: 应税销售额	3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(二) 税收优惠及批文

本集团享受的主要税收优惠政策的主要情况如下:

1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)营业税改征增值税试点过渡政策,托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务以及从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。二级子公司绵阳科技城人才发展集团有限责任公司下属的绵阳中学实验学校、绵阳南山中学实验学校、绵阳外国语实验学校、绵阳外国语学校从事学历教育,四川川幼春晖学前教育管理有限公司、三台县春晖教育投资有限责任公司下属的幼儿园从事学前教育,该等单位取得的学费收入免缴增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税[2019]17 号),自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对电影主管单位(包括中央、省、地方及县级)按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司(含成员企业)、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)收入、转让电影版权(包括转让和许可使用)收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入,免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务,可以按现行政策规定,选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78 号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退。二级子公司绵阳市水务(集团)有限公司下属的绵阳三江汇泽城市污水净化有限公司享受按已缴增值税的 70%返还。

(4) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日至 2021

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》(财税[2011]137 号),对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75 号),对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。二级子公司绵阳交通发展集团有限责任公司下属绵阳市高水农副产品批发有限公司销售符合免税条件的蔬菜、鲜活肉蛋产品免征增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(国家发展改革委公告 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。本集团内涉及的主要单位有:二级子公司绵阳市水务(集团)有限公司及其下属绵阳市城市供水有限责任公司、绵阳市普润供水有限公司、绵阳三水源供水股份有限公司、绵阳灵通物业服务有限责任公司、绵阳机场(集团)有限公司;二级子公司四川省隆威安保服务有限公司等。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款和《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166 号),《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目 and 环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2012]10 号),从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司绵阳三江汇泽城市污水净化有限公司从事的“七星坝污水处理项目”符合该项规定,按规定享受企业所得税减免税收优惠。

(3) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号),本公司享受小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过人民币 100 万元不超过人民币 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

3. 其他税收优惠

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据财政部、国家税务总局《关于教育税收政策的通知》(财税[2004]39 号)，
“对国家拨付事业经费和企业办的各类学校、托儿所、幼儿园自用的房产、土地，免征
房产税、城镇土地使用税”，二级子公司绵阳人才集团下属的绵阳中学实验学校、绵阳
南山实验学校、绵阳外国语实验学校、绵阳外国语学校，四川川幼春晖学前教育管理
有限公司、三台县春晖教育投资有限责任公司下属的幼儿园，免征房产税、城镇土地
使用税。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子企业基本情况

1. 二级子企业

编号	企业名称	企业类型	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	享有表决权 比例(%)	取得 方式
2-1	绵阳市康居房产经营管理有限公司	1	四川省绵阳市	经营管理和出售公房; 房屋拆迁等	1,000	100	100	1
2-2	绵阳嘉来资产运营管理有限公司	1	四川省绵阳市	建筑工程项目投资	500	100	100	1
2-3	绵阳文化旅游集团有限公司	1	四川省绵阳市	广播电视节目制作, 电影单片制作等	10,000	100	100	1
2-4	绵阳富乐山九洲国际酒店有限公司	1	四川省绵阳市	会议及展览服务、酒店经营等	12,500	83	83	1
2-5	绵阳金控小额贷款股份有限公司	2	四川省绵阳市	发放贷款(不含委托贷款)及相关咨询活动	32,293.10	100	100	1
2-6	四川悦悦文化传媒有限责任公司	1	四川省绵阳市	国内广告的设计、制作、代理、发布等	1,674	100	100	1
2-7	绵阳富达资产经营有限责任公司	1	四川省绵阳市	资产经营管理, 房地产开发等	5,000	-	100	4
2-8	绵阳交通发展集团有限责任公司	1	四川省绵阳市	对公路交通工程项目的投资、经营等	76,000	100	100	2
2-9	四川嘉来建筑工程有限公司	1	四川省绵阳市	建筑施工, 水电安装, 建筑装饰装修等	57,000	100	100	1
2-10	绵阳市嘉远瑞华房地产开发有限公司	1	四川省绵阳市	房地产开发	10,000	100	100	1
2-11	四川西津物流有限责任公司	1	四川省绵阳市	货运代办及配送, 销售五金交电、建筑材料等	10,000	100	100	1
2-12	绵阳市锦州嘉来会务服务有限公司	1	四川省绵阳市	住宿、中餐、歌舞娱乐等	10,000	100	100	1
2-13	绵阳市粮油集团有限公司	1	四川省绵阳市	粮油储备、加工、销售等	10,000	100	100	4
2-14	绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	1	四川省绵阳市	教育投资、资产的管理, 教育资源的开发等	15,000	100	100	4
2-15	绵阳金控投资管理有限公司	1	四川省绵阳市	管理咨询服务	3,000	100	100	1

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

编号	企业名称	企业类型	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	享有表决权 比例(%)	取得 方式
2-16	四川越王楼文化传播有限公司	1	四川省绵阳市	会议及展览服务、越王楼景区游览管理等	1,709.18	100	100	1
2-17	绵阳市嘉南旅游开发有限公司	1	四川省绵阳市	旅游项目、房地产开发项目等	1,000	100	100	1
2-18	绵阳市城市停车管理有限公司	1	四川省绵阳市	静态交通物联网系统建设管理, 停车泊位经营管理, 公共停车场管理等	1,000	100	100	1
2-19	四川省隆威安保服务有限公司	1	四川省绵阳市	劳务派遣; 门卫、巡逻、守护、武装押运、随身护卫、安全检查、风险评估等	1,000	100	100	4
2-20	绵阳市绵投置地有限公司	1	四川省绵阳市	房地产开发; 房屋租赁、物业管理等	55,512.68	100	100	1
2-21	绵阳市汽车实验驾驶技术学校股份有限公司	1	四川省绵阳市	机动车驾驶员培训、营运驾驶员从业资格培训	1,500	100	100	1
2-22	绵阳市康来物业服务有限公司	1	四川省绵阳市	物业管理及咨询服务, 房屋租赁及销售代理等	300	100	100	1
2-23	绵阳市水务(集团)有限公司	1	四川省绵阳市	自来水生产、供应, 城市污水净化, 给排水工程设计等	13,241.08	77.34	77.34	4
2-24	绵阳三江医疗投资有限公司	1	四川省绵阳市	医疗投资	45,000	70	70	1
2-25	绵阳嘉创孵化器管理有限公司	1	四川省绵阳市	企业孵化器管理与服务	30,000	51	51	1
2-26	四川省星途鲲鹏航天航空科技有限公司	1	四川省绵阳市	火箭发射设备研发和制造、火箭发动机研发与制造、火箭控制系统研发	4,000	100	100	1
2-27	绵阳市水利规划设计研究院有限公司	1	四川省绵阳市	规划设计管理、工程管理服务	5,938.38	100	100	1
2-28	绵阳绵太实业有限公司	1	四川省绵阳市	建设工程施工、房地产开发经营等	10,000	70	70	1
2-29	绵阳久弘房地产开发有限责任公司	1	四川省绵阳市	房地产开发	800	100	100	1
2-30	绵阳铭悦房地产开发有限责任公司	1	四川省绵阳市	房地产开发	800	100	100	1
2-31	中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	1	四川省绵阳市	道路机动车辆生产; 汽车新车销售; 新能源汽车整车销售; 汽车零部件及配件制造等	19,000	66	66	3
2-32	绵阳明盛房地产开发有限公司	1	四川省绵阳市	房地产开发	800	100	100	1

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

编号	企业名称	企业类型	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	享有表决权 比例(%)	取得 方式
2-33	绵阳科技城科新医疗发展有限公司	1	四川省绵阳市	药品批发零售; 第三类医疗器械租赁、经营等	80,000	55	55	1
2-34	绵阳市建元房地产开发有限公司	1	四川省绵阳市	房地产开发	800	100	100	1

2. 重要的三级及以下企业

序号	企业名称	企业 类型	级次	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	享有表决权 比例(%)	取得 方式
1	绵阳绵州酒店有限公司	3	1	四川省绵阳市	旅游业	4,100	100	100	1
2	绵阳市城市供水有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	自来水的生产、供应	1,415	25	100	1
3	绵阳三水源供水股份有限公司	3	1	四川省绵阳市	自来水的生产、供应	3,329.27	51.94	100	1
4	绵阳三江汇泽城市污水净化有限公司	3	1	四川省绵阳市	城市污水净化	500	100	100	1
5	绵阳市斯普润市政工程建设有限公司	3	1	四川省绵阳市	给排水设备安装维修	831.09	100	100	1
6	绵阳市灵通物业服务有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	物业管理	100	100	100	5
7	绵阳交发实业有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	商务服务业	5,000	100	100	1
8	绵阳交发顺达出租汽车有限公司	3	1	四川省绵阳市	服务	1,000	100	100	1
9	绵阳机场(集团)有限公司	3	1	四川省绵阳市	交通运输	5,000	100	100	4
10	绵阳市高等级公路开发有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	基础设施投资	60,000	100	100	4
11	绵阳市绵江公路建设工程有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	基础设施	5,000	100	100	4
12	绵阳交发汽车客运(集团)有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	交通运输	5,000	100	100	4
13	绵阳市千佛运业有限公司	4	1	四川省绵阳市	服务	2,000	85	85	4
14	绵阳路桥建设有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	基础设施	1,200	100	100	4

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	享有表决权 比例 (%)	取得 方式
15	绵阳路通源建设有限公司	4	1	四川省绵阳市	土木工程建筑	5,000	95	95	1
16	绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	工程施工	10,000	100	100	1
17	绵阳市高水农副产品批发有限公司	3	1	四川省绵阳市	商业	1,881	76.07	76.07	4
18	绵阳市公共交通（集团）有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	交通运输	13,655.84	100	100	4
19	绵阳市绵州通有限责任公司	4	1	四川省绵阳市	商务服务业	3,000	50	50	4
20	四川大道致远供应链管理有限责任公司	3	1	四川省绵阳市	商业	2,900	100	100	1
21	绵阳市高新粮油购销有限公司	3	1	四川省绵阳市	商业	3,000	100	100	4
22	绵阳市涪城粮油购销有限公司	3	1	四川省绵阳市	商业	2,000	100	100	4

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。
取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 无偿划转；5 其他。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	出资比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本(人民币 万元)	投资额(人民币 万元)	纳入合并 范围原因
绵阳卓景教育咨询有限公司	34	34	3,000	102	注

注:二级子公司绵阳科技城人才发展集团有限责任公司直接持有绵阳卓景教育咨询有限公司 34%的股权,为其单一最大的股东。根据章程约定,绵阳科技城人才发展集团有限责任公司董事会(7名成员)中派驻 5 人,实质控制了绵阳卓景教育咨询有限公司。

(三) 本年合并范围的变化

无

八、 合并财务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 2023 年 1 月 1 日,“期末”系指 2023 年 6 月 30 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,077,994.28	1,644,408.86
银行存款	11,399,232,875.25	10,160,311,500.62
其他货币资金	2,636,382,474.11	1,346,202,117.27
合计	14,036,693,343.64	11,508,158,026.75
其中:存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
保证金	2,834,505,697.56	1,406,206,262.89
用于质押的存单	2,597,590,000.00	1,971,454,400.00
学校收费权质押账户		29,976.14
共管账户资金	302,708,730.33	13,584,984.25
农民工工资保函	48,710,464.96	5,717,737.86
其他受限资金	32,765,323.82	852,511,563.39
合计	5,816,280,216.67	4,249,504,924.53

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,462,027,708.35	498,771,620.89
商业承兑汇票	79,000.00	79,000.00
合计	1,462,106,708.35	498,850,620.89

(三) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款	8,098,203,555.79	96.57	28,526,337.56	0.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,545,867.73	3.43	39,113,205.07	13.6
其中: 账龄组合 1-综合业务	40,847,259.90	0.49	6,228,650.74	15.25
账龄组合 2-水务板块	6,725,442.34	0.08	1,585,443.82	23.57
账龄组合 3-交通板块	110,175,960.05	1.31	16,917,657.21	15.36
账龄组合 4-粮油板块	129,797,205.44	1.55	14,381,453.30	11.08
合计	8,385,749,423.52	100.00	67,639,542.63	

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款	6,361,399,511.22	98.22	28,557,543.22	0.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,512,195.47	1.78	38,755,746.04	33.55
其中: 账龄组合 1-综合业务	11,352,992.87	0.18	6,228,650.74	54.86
账龄组合 2-水务板块	6,725,442.34	0.1	1,585,443.82	23.57
账龄组合 3-交通板块	74,799,169.14	1.15	16,897,698.18	22.59
账龄组合 4-粮油板块	22,634,591.12	0.35	14,043,953.30	62.05
合计	6,476,911,706.69	100.00	67,313,289.26	

1. 按欠款方归集的期末余额前十名的应收账款

债权人名称	对方(单位)名称	期末余额	占应收账款合计比例(%)	坏账准备
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市财政局	2,860,668,949.19	34.13	

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权人名称	对方(单位)名称	期末余额	占应收账款 合计比例 (%)	坏账 准备
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市住房和城乡建设局委员会	2,025,195,958.25	24.15	
绵阳富达资产经营有限责任公司	绵阳市住房和城乡建设局委员会	1,142,270,640.00	13.62	
四川嘉来置业有限公司	绵阳市住房和城乡建设局委员会	241,352,200.00	2.87	
绵阳市嘉南旅游开发开发有限公司	绵阳市住房和城乡建设局委员会	205,579,900.00	2.45	
绵阳三江汇泽城市污水净化有限公司	绵阳市财政局	158,509,444.17	1.89	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市交通运输局	115,247,697.88	1.37	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳经济技术开发区管理委员会	91,567,112.01	1.09	
四川西津物流有限责任公司	中国建筑第八工程局有限公司	60,967,396.48	0.73	
绵阳市锦投江发实业有限责任公司	绵阳富城建筑工程有限公司	57,281,359.30	0.68	
合计		6,958,640,657.28	82.98	

(四) 应收款项融资

项目	期末余额		年初余额	
	原值	坏账准备	原值	坏账准备
应收票据			4,700,000.00	
合计			4,700,000.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	457,080,519.15	8.48		901,274,147.30	15.77	765,682.16
1-2 年	205,035,343.13	3.80	765682.16	202,209,123.32	3.54	
2-3 年	178,207,252.89	3.31		146,385,522.32	2.56	
3 年以上	4,550,626,197.19	84.41		4,465,027,308.28	78.13	
合计	5,390,949,312.36	100.00	765,682.16	5,714,896,101.22	100.00	765,682.16

2. 按欠款方归集的期末余额前十名的预付款项

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	占预付账款合计的比例(%)
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市涪城区财政局	1,344,170,276.44	24.93
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市游仙区财政局	810,511,041.28	15.03
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳三江开发建设有限责任公司	651,878,890.34	12.09
绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	绵阳市涪城区青义镇人民政府	470,508,658.44	8.73
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市游仙区财政国库支付中心	268,000,000.00	4.97
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市涪城区扶贫开发局	253,930,000.00	4.71
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳科发长泰实业有限公司	230,000,000.00	4.27
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳经济技术开发区管理委员会	154,447,053.00	2.86
绵阳市水务(集团)有限公司	四川海峡建设有限公司	140,842,663.25	2.61
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市土地统征储备中心	80,186,319.2	1.49
	合计	4,404,474,901.95	81.69

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	549,417,265.74	551,190,425.50
应收股利	26,500,000.00	21,000,000.00
其他应收款项	18,714,455,561.38	18,364,653,587.54
合计	19,290,372,827.12	18,936,844,013.04

1. 应收利息

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
定期存款利息	6,094,198.80		6,244,588.70	
债权投资利息(注)	543,323,066.94		544,945,836.80	
合计	549,417,265.74		551,190,425.50	

注:根据绵阳市涪城区人民政府、惠科股份有限公司与绵投集团于 2021 年 4 月 29 日签署的《三方协议》及附表《利息(补贴)支付明细表》,绵投集团对绵阳惠科光电科技有限公司的明股实债应收利息由绵阳市涪城区人民政府承担,截至 2023 年 6 月 30 日应收绵阳市涪城区人民政府利息费用共计 543,323,066.94 元。

2. 应收股利

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权人名称	对方(单位)名称	期末余额	年初余额
绵阳市水务(集团)有限公司	绵阳中科绵投环境服务有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
绵阳金控投资管理有限责任公司	绵阳农村商业银行股份有限公司	5,500,000.00	
合计		26,500,000.00	21,000,000.00

3. 其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	18,720,167,062.44	99.63	53,418,151.97	0.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	69,338,209.70	0.37	21,631,558.79	31.2
其中: 账龄组合 1-综合业务	40,941,078.71	0.22	4,072,017.57	9.95
账龄组合 2-水务板块	7,204,228.21	0.04	5,270,430.68	73.16
账龄组合 3-交通板块	14,021,747.96	0.07	5,844,019.35	41.68
账龄组合 4-粮油板块	7,171,154.82	0.04	6,445,091.19	89.88
合计	18,789,505,272.14	100	75,049,710.76	

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	18,370,354,984.63	99.62	53,410,770.81	0.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	69,338,209.70	0.38	21,628,835.98	31.19
其中: 账龄组合 1-综合业务	40,941,078.71	0.22	4,072,017.57	9.95
账龄组合 2-水务板块	7,204,228.21	0.04	5,267,707.87	73.12
账龄组合 3-交通板块	14,021,747.96	0.08	5,844,019.35	41.68
账龄组合 4-粮油板块	7,171,154.82	0.04	6,445,091.19	89.88
合计	18,439,693,194.33	100.00	75,039,606.79	

(1) 按欠款方归集的期末余额前十名的其他应收款项

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	占其他应收账款项合计的比例(%)	坏账准备
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市住房和城乡建设局委员会	5,799,321,444.51	30.86	

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	占其他应收 账款项合计 的比例(%)	坏账 准备
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	1,976,002,072.26	10.52	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市交通运输局	1,716,395,927.88	9.13	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市财政局(市政基础设施项目建设)	1,340,362,877.55	7.13	
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市财政局	1,096,443,301.78	5.84	
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	绵阳市财政局	883,804,506.98	4.70	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	涪城区人民政府	432,055,563.79	2.30	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	江油市财政局(江油市国有资产监督管理办公室)	415,182,827.61	2.21	
绵阳交通发展集团有限责任公司	平武县人民政府	384,966,958.90	2.05	
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市建设工程技术服务中心(市政重点工程建设指挥部)	371,950,888.40	1.98	
合计		14,416,486,369.66	76.73	

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,696,834.99	4,110,654.57	53,586,180.42
库存商品(产成品)	661,340,684.23	3,963,405.50	657,377,278.73
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,781,013.83		4,781,013.83
消耗性生物资产	3,534,434.42		3,534,434.42
房地产开发成本	7,017,089,404.41		7,017,089,404.41
房地产开发产品	423,022,530.61	3,597,055.08	419,425,475.53
发出商品	28,449.66		28,449.66
合同履约成本	396,608,652.40		396,608,652.40
合计	8,564,102,004.55	11,671,115.15	8,552,430,889.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,659,961.53	6,548,831.72	43,111,129.81
库存商品(产成品)	555,720,275.60	2,707,684.43	553,012,591.17

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,554,933.69		3,554,933.69
消耗性生物资产	3,534,434.42		3,534,434.42
房地产开发成本	6,281,455,868.65		6,281,455,868.65
房地产开发产品	497,413,804.99	3,597,055.08	493,816,749.91
发出商品	18,794,962.36		18,794,962.36
合同履约成本	221,558,314.92		221,558,314.92
合计	7,631,692,556.16	12,853,571.23	7,618,838,984.93

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
S209PPP 项目待结算的款项	74,032,558.74		74,032,558.74
工程款	41,310,995.71	1,394,575.78	39,916,419.93
监理费	10,809,916.30	278,564.02	10,531,352.28
合计	126,153,470.75	1,673,139.80	124,480,330.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
S209PPP 项目待结算的款项	74,032,558.74		74,032,558.74
工程款	33,536,672.63	1,394,575.78	32,142,096.85
监理费	10,531,352.28	278,564.02	10,252,788.26
合计	118,100,583.65	1,673,139.80	116,427,443.85

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末余额	原因
待结算的工程款	1,394,575.78				1,394,575.78	
待结算的监理费	278,564.02				278,564.02	
合计	1,673,139.80				1,673,139.80	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的发放贷款和垫款	84,771,523.15	90,802,357.47
一年内到期的债权投资	300,197,910.02	400,000,000.00
合计	384,969,433.17	490,802,357.47

1. 一年内到期的发放贷款和垫款明细

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	27,619,860.50	29,433,097.70
企业贷款和垫款	125,516,151.98	135,698,195.85
小计	153,136,012.48	165,131,293.55
减: 贷款损失准备	68,364,489.33	74,328,936.08
合计	84,771,523.15	90,802,357.47

(2) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	27,619,860.50	29,433,097.70
-其他	27,619,860.50	29,433,097.70
企业贷款和垫款	125,516,151.98	135,698,195.85
-贷款	125,516,151.98	135,698,195.85
贷款和垫款总额	153,136,012.48	165,131,293.55
减: 贷款损失准备	68,364,489.33	74,328,936.08
其中: 组合计提数	68,364,489.33	74,328,936.08
贷款和垫款账面价值	84,771,523.15	90,802,357.47

(3) 逾期贷款

项目	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款				649,377.44	649,377.44
保证贷款				8,892,665.00	8,892,665.00
附担保物贷款		400,000.00		92,793,970.04	93,193,970.04
其中: 抵押贷款		400,000.00		92,793,970.04	93,193,970.04
质押贷款					
合计		400,000.00		102,336,012.48	102,736,012.48

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款				649,377.44	649,377.44
保证贷款				8,892,665.00	8,892,665.00
附担保物贷款	1,113,573.36			103,028,267.69	104,141,841.05
其中: 抵押贷款	1,113,573.36			103,028,267.69	104,141,841.05
质押贷款					
合计	1,113,573.36			112,570,310.13	113,683,883.49

(4) 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		74,328,936.08		84,207,256.03
本年计提				
本年转出				
本年核销				
本年转回		5,964,446.75		9,878,319.95
-收回原转销贷款和垫款导致的转回		5,964,446.75		9,878,319.95
-贷款和垫款因价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额		68,364,489.33		74,328,936.08

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
尚未到付息期的应计利息	398,222,157.22	296,401,905.12
待认证/抵扣的增值税	334,003,631.57	208,162,021.79
预交税费	85,398,025.99	45,026,777.00
其他	88,770,280.94	33,264,781.43
待摊费用		7,018,193.68
合计	906,394,095.72	589,873,679.02

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绵阳惠科光电科技有限公司(明股实债)	2,330,000,000.00		2,330,000,000.00	2,730,000,000.00		2,730,000,000.00
绵阳惠科显示科技有限公司	997,134,639.92		997,134,639.92	410,000,000.00		410,000,000.00
绵阳融通高科先进材料有限公司	382,062,866.64		382,062,866.64	220,173,111.04		220,173,111.04
江油鸿飞投资(集团)有限公司	0.00		0.00	300,000,000.00		300,000,000.00
绵阳宏达资产投资经营(集团)有限公司	0.00		0.00	100,000,000.00		100,000,000.00
小计	3,709,197,506.56		3,709,197,506.56	3,760,173,111.04		3,760,173,111.04
减:一年内到期的非流动资产	0.00		0.00	400,000,000.00		400,000,000.00
合计	3,709,197,506.56		3,709,197,506.56	3,360,173,111.04		3,360,173,111.04

2. 期末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
绵阳惠科光电科技有限公司(明股实债)	2,330,000,000.00	6.50	6.50	2025-1-1
绵阳惠科显示科技有限公司	997,134,639.92	6.52	6.52	2027-2-18
绵阳融通高科先进材料有限公司	382,062,866.64		注1	注2
合计	3,709,197,506.56	—	—	—

注 1: 利息标准按照利息起算日当日的全国银行间同业拆借中心公布的一年期同期贷款市场报价利率(LPR 为基础上浮加点计算。加点标准为:12 个月内(含)上浮加点为 0 个基点, 12 个月-24 个月以内(含)上浮加点为 20 个基点, 24 个月-36 个月以内(含)上浮加点为 40 个基点, 36 个月以上上浮加点为 80 个基点

注 2: 绵阳绵太实业有限公司向绵阳融通高科先进材料有限公司每到位一笔股权出资资金满 24 个月之日起的 3 个工作日内, 湖北融通高科先进材料有限公司完成该笔出资

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第一次回购,以后每满 12 个月完成一次回购,每次回购的比例不低于乙方该笔股权出资的 20%,五年内全部回购完毕。其中首期出资款于 2022 年 10 月 24 日到位。

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			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
政府工程项目应收款	1,765,175,033.60		1,765,175,033.60	1,623,513,441.26		1,623,513,441.26

1. 期末重要长期应收款

债权人名称	对方(单位)名称	期末余额	占长期应收款合计比例(%)	坏账准备
绵阳交发恒通建设工程有限公司	绵阳市住房和城乡建设局委员会	711,850,475.37	40.33	
	平武县交通运输局	647,111,326.85	36.66	
	梓潼县交通运输局	147,298,611.86	8.34	
三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	三台县交通运输局	163,684,179.01	9.27	
合计		1,669,944,593.09	94.60	

(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	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,195,314,233.67	96,180,000.00		16,291,494,233.67
小计	16,195,314,233.67	96,180,000.00		16,291,494,233.67
减:长期股权投资减值准备				
合计	16,195,314,233.67	96,180,000.00		16,291,494,233.67

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							减值准备 期末余额
			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										
绵阳惠科光 电科技有限 公司	5,900,000,000.00	4,063,103,111.63			95,200,000.00					4,158,303,111.63
*江油市城市 投资发展有 限公司	1,986,361,837.95	3,421,285,742.79								3,421,285,742.79
*江油鸿飞投 资(集团)有 限公司	2,956,481,675.65	3,338,907,213.92								3,338,907,213.92
*江油星乙农 业投资有限 公司	1,614,472,311.24	2,706,125,750.06								2,706,125,750.06
*江油市创元 开发建设投 资有限公司	2,193,917,869.22	2,502,588,776.86								2,502,588,776.86
绵阳中科绵 投环境服务 有限公司	28,000,000.00	84,866,889.85								84,866,889.85
四川省天然 气绵阳燃气 有限责任公 司	59,875,615.47	53,634,727.67								53,634,727.67

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

绵阳富达创 新创业股权 投资基金	11,600,000.00	9,699,055.32																	9,699,055.32
绵阳仙特米 业有限公司	8,699,602.41	8,790,931.04																	8,790,931.04
绵阳膳典航 空食品有限 公司	3,367,822.52	2,930,186.06																	2,930,186.06
绵阳科技城 重大产业股 权投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	1,000,000.00	1,000,000.00																	1,000,000.00
四川巴蜀粮 仓科技有限 公司	1,451,440.53	1,451,440.53																	1,451,440.53
四川浩东食 品科技有限 公司	840,870.07	930,407.94																	930,407.94
绵阳新润水 务有限责任 公司	980,000.00	980,000.00																	980,000.00
合计	14,767,049,045.06	16,195,314,233.67	980,000.00	95,200,000.00															16,291,494,233.67

2. 长期股权投资明细

*注：2021 年 8 月 17 日，本公司和江油市属国有企业江油鸿飞投资（集团）有限公司共同设立了绵阳绵太实业有限公司（以下简称“绵太实业”）。于 2021 年 12 月 31 日，江油市国有资产监督管理委员会根据《关于同意将持有的江油市城市投资发展有限公司 33%国有股权无偿划转的通知》（江国资办（2021）372 号）、《关于同意将持有的江油市开元开发建设投资有限公司 33%国有股权无偿划转的通知》（江国资办（2021）373 号）、《关于同意将持有的江油鸿飞投资（集团）有限公司 33%国有股权无偿划转的通知》（江国资办（2021）374 号）和《关于同意将持有的江油星乙农业投资有限公

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

司 33%国有股权无偿划转的通知》（江国资办（2021）375 号）将其分别持有的上述 4 家公司各 33%的国有股权以无偿划转的方式注入本公司子公司绵太实业。于 2022 年 3 月 2 日，本公司与江油市人民政府签订了《战略合作框架协议》，约定了本公司持有绵太实业股权的退出情形及机制、退出方式等，本公司判断绵太实业对划入的江油 4 家公司的股权并不享有处置权，本公司将绵太实业持有的该部分股权在绵投集团合并报表上列报为少数股东权益、基于该部分股权的投资收益列报为少数股东损益。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,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	期末余额	年初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	7,978,556,486.67	7,991,651,155.91

2. 期末其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	1,937,783,630.76	1,947,400,000.00
绵阳绵高股权投资基金(有限合伙)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
惠科股份有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
湖北融通高科先进材料有限公司	750,000,000.00	750,000,000.00
四川绵九高速公路有限责任公司	342,000,000.00	342,000,000.00
绵阳农村商业银行股份有限公司	264,000,000.00	264,000,000.00
四川绵南高速公路开发有限公司	263,340,000.00	237,240,000.00
四川省创新创业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	112,500,000.00	150,000,000.00
绵遂内铁路有限责任公司	73,297,644.00	73,297,644.00
绵阳新华内燃机股份有限公司	53,150,479.00	53,150,479.00
绵阳科技城共赢帮扶投资基金(有限合伙)	48,000,000.00	48,000,000.00
绵阳津建投工程项目管理有限公司	46,810,000.00	39,840,000.00
绵阳江三公路工程有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
绵阳今尚教育体育发展有限责任公司	29,000,000.00	29,000,000.00
国开精诚(北京)投资基金有限公司	28,362,573.12	28,362,573.12
中玖闪光医疗科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
四川产业振兴发展投资基金有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
绵阳市新永供水有限公司	3,711,509.79	3,711,509.79
四川孟林公交燃气有限公司	3,206,250.00	2,681,250.00
绵阳科技城九洲通用机场有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
绵阳港华普祥压缩天然气有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
绵阳市公交压缩天然气有限责任公司工会	2,023,600.00	2,023,600.00
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	1,706,800.00	1,280,100.00
四川九州电子科技股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
绵阳中油交通能源有限责任公司	900,000.00	900,000.00
绵阳市交发旅游集散中心管理有限责任公司	510,000.00	510,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	504,000.00	504,000.00
合计	7,978,556,486.67	7,991,651,155.91

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十五) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		期末公允价值
		购置及财政划转	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	5,082,967,495.15		178,865,050.55				5,261,832,545.70
1.房屋、建筑物	5,021,491,795.15		178,865,050.55				5,200,356,845.70
2.土地使用权	61,475,700.00						61,475,700.00
公允价值变动合计	870,838,906.10						870,838,906.10
1.房屋、建筑物	868,659,723.07						868,659,723.07
2.土地使用权	2,179,183.03						2,179,183.03
账面价值合计	5,953,806,401.25		178,865,050.55				6,132,671,451.80
1.房屋、建筑物	5,890,151,518.22		178,865,050.55				6,069,016,568.77
2.土地使用权	63,654,883.03						63,654,883.03

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 未办妥产权证书的重要投资性房地产

项目	账面价值	备注
绵阳市康居房产经营管理有限公司-出租房产	260,922,800.00	因旧城改造等历史遗留问题,未办理
绵阳富达资产经营有限责任公司-出租房产	90,060,493.90	移交时原产权单位未办理,资料不齐未办证。
绵阳交通发展集团有限责任公司	28,038,717.03	划入资产,原产权单位修建时,存在未按程序完成报批报建,未取得多项竣工验收证件且存在拖欠施工单位工程款情况,至今未能办理《房屋所有权证》。
绵阳市粮油集团有限公司-房屋仓库等	34,798,690.44	历史遗留问题,资料不齐全,无法办证
绵阳市涪海资产管理有限公司-南华宫	4,759,970.00	资料不全,无法办证
绵阳市涪城粮油购销有限公司-粮管所	1,154,300.00	资料不全,无法办证
合计	419,734,971.37	

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,523,597,820.73	9,715,070,497.70
固定资产清理	23,045,836.05	34,810.38
合计	8,546,643,656.78	9,715,105,308.08

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
账面原值合计	13,093,936,038.03	119,406,675.71	1,360,483,907.10	11,852,858,806.64
房屋及建筑物	6,631,396,110.32	72,621,493.59	1,334,237,071.48	5,369,780,532.43
收费还贷公路	3,349,442,810.15			3,349,442,810.15
运输工具	1,118,952,108.17	17,198,037.52	3,397,884.95	1,132,752,260.74
机器设备	900,822,277.42	12,480,715.63	1,408,933.63	911,894,059.42
管网资产	604,025,606.92	4,089,681.43	7,664,960.30	600,450,328.05
电子设备	123,374,982.76	3,137,228.28	1,638,041.07	124,874,169.97
仪器仪表	14,664,042.86	718,472.58	8,000.00	15,374,515.44
办公设备及其他	351,258,099.43	9,161,046.68	12,129,015.67	348,290,130.44
累计折旧合计	3,373,508,901.35	210,914,502.68	260,519,057.10	3,323,904,346.93
房屋及建筑物	1,733,738,098.64	82,752,456.78	232,540,810.46	1,583,949,744.96
收费还贷公路				
运输工具	697,897,219.89	58,377,753.85	5,658,493.42	750,616,480.32

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	本年增加	本年减少	期末余额
机器设备	406,597,643.48	30,200,311.27	1,256,049.84	435,541,904.91
管网资产	202,509,855.56	11,165,202.84	7,395,522.29	206,279,536.11
电子设备	101,120,142.89	6,429,372.06	1,604,472.35	105,945,042.60
仪器仪表	10,695,123.06	852,921.67	7,600.00	11,540,444.73
办公设备及其他	220,950,817.83	21,136,484.21	12,056,108.74	230,031,193.30
减值准备合计	5,356,638.98			5,356,638.98
房屋及建筑物	5,084,747.83			5,084,747.83
收费还贷公路				
运输工具	21,447.77			21,447.77
机器设备	212,214.09			212,214.09
管网资产				
电子设备	31,860.07			31,860.07
仪器仪表				
办公设备及其他	6,369.22			6,369.22
固定资产账面价值	9,715,070,497.70			8,523,597,820.73
房屋及建筑物	4,892,573,263.85			3,780,746,039.64
收费还贷公路	3,349,442,810.15			3,349,442,810.15
运输工具	421,033,440.51			382,114,332.65
机器设备	494,012,419.85			476,139,940.42
管网资产	401,515,751.36			394,170,791.94
电子设备	22,222,979.80			18,897,267.30
仪器仪表	3,968,919.80			3,834,070.71
办公设备及其他	130,300,912.38			118,252,567.92

2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	备注
绵阳机场(集团)有限公司-T2 国际航站楼	246,837,244.19	新建成,待办证
绵阳机场(集团)有限公司-综合楼	34,339,896.38	办理中
绵阳机场(集团)有限公司	97,944,663.37	因机场建设较早,前期基建存档的相关资料不能满足现行办理产权所需资料的要求,导致无法办理
平武县蜀汉旅游开发有限公司	10,071,859.05	正在办理
绵阳市高等级公路开发有限责任公司加油站	3,016,966.40	因经营权移交后,房屋产权证现处于办理过程中
绵阳市粮油集团有限公司	85,969,838.34	由于历史原因,无证
绵阳南山中学实验学校	228,446,697.40	办理过程中

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	账面价值	备注
绵阳中学实验学校	247,166,369.98	
绵阳富达资产经营有限责任公司	50,346,853.05	移交时原单位未办理，资料不齐
总计	1,004,140,388.16	

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(十七) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,214,027,217.07	23,344,307.24	9,190,682,909.83	8,653,394,667.44	23,344,307.24	8,630,050,360.20
工程物资	161,843.63		161,843.63	759,167.47		759,167.47
合计	9,214,189,060.70	23,344,307.24	9,190,844,753.46	8,654,153,834.91	23,344,307.24	8,630,809,527.67

1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	期末余额	利息资本化累计金额
绵阳市交通运输局灾后重建资产包(注)	2,509,280,836.05				2,509,280,836.05	
会客厅工程	1,890,719,101.95	21,205,943.82			1,911,925,045.77	531,289,295.77
会客厅一号桥工程	876,367,321.17	270,000.00		23,326,092.00	853,311,229.17	409,187,766.83
绵盐绵三涪滨支路改造工程	877,526,894.70	9,782,042.20			887,308,936.90	327,122,542.74
仙海大道土地整理	684,194,806.14	19,843,225.47			704,038,031.61	543,348,277.98
合计	6,838,088,960.01	51,101,211.49		23,326,092.00	6,865,864,079.50	1,810,947,883.32

注: 根据绵阳市政府《关于组建绵阳交通发展集团有限公司的通知》(绵府发[2013]20 号)、绵阳市交通运输局《关于将灾后交通重建资产划转交发集团列账的通知》(绵交函[2017]162 号), 绵阳市交通运输局将其实施的灾后交通重建项目资产包(绵阳市重点公路建设指挥部办公室建立基建专账核算)按照截至 2016 年 12 月 31 日的账面累计投资额人民币 250,928.08 万元(最终金额以财政竣工财务决算批复数为准), 移交给本公司的子公司绵阳交发集团。2017 年 9 月 20 日, 绵阳交发集团以《关于将灾后交通重建投资划转恒通建工列账的通知》(绵交发司发[2017]87 号), 将该资产包划转至下级子公司恒通建工。本集团按计划截止日累计完成投资计划在建工程和资本公积, 截至目前未发生增减变动。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(十八) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
账面原值合计	84,806,649.15	7,467,610.42	8,566,788.99	83,707,470.58
其中:土地及房屋	84,806,649.15	7,467,610.42	8,566,788.99	83,707,470.58
累计折旧(摊销)合计	17,393,941.33	4,267,846.85	521,614.38	21,140,173.80
其中:土地及房屋	17,393,941.33	4,267,846.85	521,614.38	21,140,173.80
减值准备合计				
其中:土地及房屋				
账面价值合计	67,412,707.82	3,199,763.57	8,045,174.61	62,567,296.78
其中:土地及房屋	67,412,707.82	3,199,763.57	8,045,174.61	62,567,296.78

(十九) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
原价合计	2,350,642,709.35	42,868,355.54	160,779,325.83	2,232,731,739.06
其中:软件	57,830,965.86	1,209,716.00		59,040,681.86
土地使用权	910,778,109.17	36,768,603.55	160,779,325.83	786,767,386.89
专利	179,431.07			179,431.07
特许权	1,381,007,940.07	4,890,035.99		1,385,897,976.06
著作权	846,263.18			846,263.18
累计摊销合计	376,910,131.99	33,895,936.21	24,157,691.39	386,648,376.81
其中:软件	22,056,803.41	2,922,794.38	40,792.45	24,938,805.34
土地使用权	150,150,201.77	7,916,818.14	24,116,898.94	133,950,120.97
专利	67,564.79			67,564.79
特许权	204,559,433.30	23,029,454.73		227,588,888.03
著作权	76,128.72	26,868.96		102,997.68
减值准备合计	46,525,504.95			46,525,504.95
其中:软件				
土地使用权				
专利				
特许权	46,525,504.95			46,525,504.95
著作权				
账面价值合计	1,927,207,072.41			1,799,557,857.30
其中:软件	35,774,162.45			34,101,876.52
土地使用权	760,627,907.40			652,817,265.92
专利	111,866.28			111,866.28

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	本年增加	本年减少	期末余额
特许权	1,129,923,001.82			1,111,783,583.08
著作权	770,134.46			743,265.50

(二十) 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	期末余额
绵阳市城市供水有限责任公司对绵阳高新技术产业开发区供水有限公司的投资	1,952,648.50			1,952,648.50
绵阳交发实业有限责任公司对绵阳西科印务有限公司的投资	235,960.49			235,960.49
合计	2,188,608.99			2,188,608.99

(二十一) 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	期末余额
装修改造费用	97,554,570.03	8,087,520.86	12,761,104.62		92,880,986.27
T2 国际航站楼项目	55,718,814.76				55,718,814.76
绵中实验综合楼图书馆信息化项目	6,180,788.06		26,820.12		6,153,967.94
三校实验学校基础网络改造项目	5,496,439.69	1,367,430.20	2,856,367.42		4,007,502.47
校园文化建设一期工程	4,228,554.96		214,287.60		4,014,267.36
过境道路工程项目	3,921,165.77		267,352.20		3,653,813.57
候机楼强电、照明、电梯、航站楼工艺等工程	3,225,367.03		71,422.50		3,153,944.53
飞行区场道工程	3,029,991.72		70,081.56		2,959,910.16
防洪安全隐患整改项目	2,953,942.42		147,223.56		2,806,718.86
艺术中心项目	2,009,692.55		227,512.32		1,782,180.23
绵阳城区路名牌	1,844,170.67		275,490.00		1,568,680.67
南实校折桂楼外墙砖维修项目	1,363,115.36		71,742.90		1,291,372.46
自建标线工程	1,137,832.36	-64,037.81	522,319.46		551,475.09
蔬菜区大棚屋面渗漏处理和维修维护工程	1,052,464.27	238,340.00	104,421.74		1,186,382.53
三校智慧教室项目	790,242.20	898,785.11	269,595.06		1,419,432.25
绵中实验视频监控项目	619,932.87	787,245.57	445,283.88		961,894.56
南山实验计算机室改造项目	358,501.51		29,875.14		328,626.37

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
南实校园监控系统项目	213,911.81		17,826.00		196,085.81
绵中实验学校计算机教室改造项目	190,030.61		190,030.61		
加药沟、路灯、道路黑化改造工程		492,504.65	197,711.14		294,793.51
其他	17,180,578.14	37,841,385.78	21,236,832.51	99,682.07	33,685,449.34
合计	209,070,106.79	49,649,174.36	40,003,300.34	99,682.07	218,616,298.74

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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
一、递延所得税资产	61,102,864.98	276,258,935.07	60,972,415.45	275,737,136.95
坏账准备	12,611,246.68	60,089,668.06	12,480,797.15	59,567,869.94
存货跌价准备	52,512.64	350,084.26	52,512.64	350,084.26
公允价值变动减少	1,318,869.78	6,035,114.80	1,318,869.78	6,035,114.80
可弥补亏损	20,339,295.67	81,357,182.68	20,339,295.67	81,357,182.68
其他	26,780,940.21	128,426,885.27	26,780,940.21	128,426,885.27
二、递延所得税负债	286,902,173.70	1,159,064,376.57	287,179,541.45	1,158,813,605.57
公允价值变动增加	286,902,173.70	1,158,562,834.57	287,179,541.45	1,158,813,605.57

(二十三) 其他非流动资产

1. 项目分类

项目	期末余额	年初余额
待结算的政府委托基础设施建设项目	16,386,024,896.20	15,694,260,876.24
待绵阳市交通运输局移交的资产	469,561,556.16	470,797,300.00
房屋及建筑物	229,514,963.30	643,453.00
“民转公”学校累计投入及办学结余	200,909,633.34	200,909,633.34
动车组资产	54,984,695.59	43,691,132.91
土地使用权	40,371,220.99	0.00
待抵扣进项税	4,811,320.75	88,049,311.76
房屋维修基金	1,982,432.70	1,337,780.85
其他	1,208,760.74	77,749,797.07
合计	17,389,369,479.77	16,577,439,285.17

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 待结算的政府委托基础设施建设项目的主要构成

项目名称	期末余额	年初余额
科教创新区基础设施项目	1,583,295,718.48	1,531,239,820.10
三星小区安置房项目	968,974,514.88	943,937,378.23
一环路北段东延线项目	901,427,458.07	865,178,670.25
园艺新区项目	858,571,420.83	800,132,155.67
桑林坝项目	791,781,718.20	775,515,371.30
S418 线安县至雎水一级公路建设工程	761,008,897.23	774,363,953.95
一环路南段东延线项目	732,829,784.92	713,916,382.04
越王楼建设项目	686,431,952.97	666,783,462.14
西园公租房	559,701,600.94	557,723,895.54
塘汛公租房一期	522,323,733.75	522,526,433.45
S209 线梓潼县城至江油河口段改建工程	476,233,241.26	476,233,241.26
剑南路改造工程	459,311,667.17	459,311,667.17
一环路南段项目	355,985,325.76	316,758,393.29
板桥小区安置房	327,096,995.84	317,835,310.76
教师公租房项目	324,578,039.45	324,673,880.43
市委党校迁建项目	316,264,191.23	313,753,034.32
教育园区 1、4 号路建设项目	294,903,274.60	294,902,504.79
粮食物流中心	289,708,956.42	289,708,956.42
车驾管理中心	243,000,734.63	240,602,060.68
工商局办公楼项目	217,939,347.42	210,457,690.28
市公安局技术用房项目	173,570,015.01	168,751,712.43
滨河南路道路综合改造工程(安昌桥-白衣庵)	158,100,037.55	139,833,190.00
绵阳市二环路一、二、三期工程	173,404,835.42	0.00
环保局、司法局等项目	144,411,495.25	130,566,592.59
国防教育基地	144,316,436.29	140,500,478.21
就业技能培训项目	130,119,871.02	118,512,330.91
圣水小区	115,594,378.88	115,594,378.88
上马区域建设项目	103,943,690.21	102,102,029.20
绵阳市综合区域交通枢纽绵阳至盐亭改造提升工程	37,177,957.73	0.00
党史、档案组团项目	13,562,6105.8	127,419,416.80
三江湖码头	9,974,390.65	0.00
长虹 PDP 项目	4,992,284.29	0.00
合计	13,002,600,072.15	12,438,834,391.09

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	5,539,977,532.17	2,790,589,160.00
保证借款	3,707,870,267.15	2,948,083,709.06
抵押借款	956,825,200.00	1,550,875,200.00
质押借款	813,050,000.00	1,071,926,136.32
质押及抵押	790,000,000.00	
合计	11,807,722,999.32	8,361,474,205.38

(二十五) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,188,510,000.00	1,971,700,000.00
商业承兑汇票	300,000,000.00	
合计	3,488,510,000.00	1,971,700,000.00

(二十六) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,262,043,895.10	1,484,515,538.23
1-2 年 (含 2 年)	272,184,068.18	272,245,099.58
2-3 年 (含 3 年)	406,798,702.33	221,421,799.79
3 年以上	558,529,666.70	446,929,344.49
合计	2,499,556,332.31	2,425,111,782.09

2. 期末余额前十名的应付账款

债务单位名称	对方(单位)名称	期末余额	账龄	备注
绵阳市水务(集团)有限公司	四川海峡建设有限公司	102,964,446.33	1 年以内	尚未结算
绵阳市公共交通有限责任公司	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	75,911,040.00	3 年以上	尚未结算
四川嘉来置业有限公司	中国华西企业股份有限公司	72,762,514.85	3 年以上	尚未结算
绵阳机场(集团)有限公司	中国建筑第四工程局有限公司	67,189,510.24	1-3 年	尚未结算
绵阳交发恒通建设工程有限公司	绵阳博宏建筑劳务有限公司	27,687,502.25	3 年以上	尚未结算
绵阳市公共交通集团有限责任公司	四川新筑通工汽车有限公司	26,346,600.00	1-3 年	尚未结算

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务单位名称	对方(单位)名称	期末余额	账龄	备注
绵阳市水务(集团)有限公司	中铁一局集团有限公司	20,342,067.91	1-3 年	尚未结算
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市征地拆迁指挥部	15,358,791.65	3 年以上	尚未结算
绵阳市投资控股(集团)有限公司	中铁十五局集团有限公司	10,176,481.68	1 年以内	尚未结算
四川嘉来置业有限公司	机械工业第六设计研究院有限公司	9,010,549.79	1-2 年	尚未结算
合计		427,749,504.70		

(二十七) 预收账款

1. 预收账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	199,946,383.01	46,062,053.92
1 年以上	53,614,358.39	20,934,742.18
合计	253,560,741.40	66,996,796.10

2. 期末余额前五名的预收账款

债务人名称	对方(单位)名称	期末余额	占比(%)
四川西津物流有限责任公司	四川纳诚供应链有限公司	31,822,321.23	12.55
四川西津物流有限责任公司	四川鼎能贸易有限公司	18,398,369.34	7.26
四川嘉来建筑工程有限公司	三台县工投建设发展有限公司	15,000,000.00	5.92
四川西津物流有限责任公司	泸州智汇物产商贸有限公司	9,738,779.83	3.84
绵阳市水务(集团)有限公司	绵阳市住房和城乡建设局委员会	9,727,272.72	3.84
合计		84,686,743.12	33.40

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收商品款	2,463,265,847.21	762,516,824.56
预收工程款	325,761,373.27	406,975,598.38
学生学费及生活费、住宿费等	174,653,023.69	218,070,343.60
预收服务款	0.00	10,872,415.36
驾驶培训	14,982,019.22	14,265,580.51
其他款项	7,579,488.45	8,629,812.13
合计	2,986,241,751.84	1,421,330,574.54

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	168,912,953.27	479,605,330.09	551,909,381.24	96,608,902.12
离职后福利-设定提存计划	10,753,790.28	56,330,553.53	63,518,556.73	3,565,787.08
辞退福利	2,347,044.51	83,282.73	297,647.95	2,132,679.29
一年内到期的其他福利	55,417.57			55,417.57
合计	182,069,205.63	536,019,166.35	615,725,585.92	102,362,786.06

(三十) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
土地增值税	20,744,947.61	25,081,088.61
企业所得税	146,636,674.02	76,632,657.80
增值税	255,389,835.56	294,236,039.33
城建及附加税	25,716,551.92	18,027,377.00
房产税及土地使用税	5,206,595.50	4,395,680.60
契税	67,249.75	3,397,432.16
资源税	2,978,860.55	2,778,491.77
个人所得税	1,855,685.52	1,698,519.13
其他税费	52,596,741.15	25,137,689.52
合计	511,193,141.58	451,384,975.92

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	21,815,610.85	21,815,610.85
应付股利/应付利润	58,287,943.70	58,287,943.70
其他应付款项	5,193,519,456.42	5,018,666,121.19
合计	5,273,623,010.97	5,098,769,675.74

1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
工商银行财政委托贷款应付利息	21,815,610.85	21,815,610.85
合计	21,815,610.85	21,815,610.85

2. 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	58,287,943.70	58,287,943.70

3. 其他应付款项

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,520,164,144.94	1,629,963,734.96
1 年以上	3,673,355,311.48	3,388,702,386.23
合计	5,193,519,456.42	5,018,666,121.19

(2) 其他应付款期末余额前十项

债务人名称	对方(单位)名称	期末余额	占比(%)
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳聚融股权投资基金管理有限公司	670,000,000.00	12.90
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市财政局	575,838,562.00	11.09
绵阳市投资控股(集团)有限公司	四川长虹电子控股集团有限公司	490,000,000.00	9.43
绵阳市嘉远瑞华房地产开发有限公司	九华府定制开发诚意金	387,365,330.86	7.46
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	400,960,000.00	7.72
绵阳市嘉远瑞华房地产开发有限公司	中国工程物理研究院材料研究所	340,082,546.73	6.55
绵阳市投资控股(集团)有限公司	四川九洲投资控股集团有限公司	300,000,000.00	5.78
绵阳科技城人才发展集团有限责任公司	绵阳市财政局(金家林土地整理项目专项置换债券)	168,000,000.00	3.23
绵阳市嘉远瑞华房地产开发有限公司	中国工程物理研究院电子工程研究所	138,207,816.87	2.66
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳新兴投资控股有限公司	100,000,000.00	1.93
合计		3,228,700,405.03	68.75

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,916,858,250.00	7,805,258,735.75
一年内到期的应付债券	12,156,575,190.23	8,106,453,839.10
一年内到期的长期应付款	900,889,349.05	1,349,636,810.71
一年内到期的租赁负债	1,520,865.17	9,073,889.86
合计	19,975,843,654.45	17,270,423,275.42

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	98,208,115.28	176,910,374.67
已计提尚未到付息期的借款利息	36,077,339.64	45,000,264.03

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
已背书未到期的银行承兑汇票		35,235,459.01
北川新县城供排水运营管理移交资产相关负债(注)	5,170,468.85	5,170,468.85
其他	11,656,173.49	44,164,834.75
合计	151,112,097.26	306,481,401.31

注:子公司北川水务环境资源有限责任公司(简称“北川水务”)已于 2016 年将原承担的北川新县城供排水业务及相关资产负债移交给北川羌族自治县禹羌投资有限公司,北川水务公司与北川县政府相关部门的结算工作尚在进行中,将与此项移交相关的负债转入其他流动负债。

(三十四) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押并保证借款		1,898,864,354.66
质押借款	4,788,661,503.72	4,522,988,574.03
抵押借款	1,792,576,630.73	887,100,000.00
保证借款	11,142,568,889.88	10,516,168,355.22
信用借款	6,439,978,343.99	6,414,811,107.00
小计	24,163,785,368.32	24,239,932,390.91
减:一年内到期的长期借款	6,916,858,250.00	7,805,258,735.75
合计	17,246,927,118.32	16,434,673,655.16

(三十五) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	年初余额
2022 美元债	2,214,680,153.48	2,136,470,675.93
19 绵控 01 债	2,035,066,774.90	2,094,799,186.25
19 绵投 01	1,548,476,028.40	1,514,129,341.52
23 绵阳投资 PPN001	1,353,766,435.98	
20 绵交 01	1,256,219,178.08	1,226,465,753.42
23 绵交 01	1,211,243,835.62	
21 绵控 03 债	1,126,113,874.52	1,093,199,783.40
21 川绵阳投资 ZR003 债融	1,050,361,863.95	1,017,326,027.40
22 绵阳投资 PPN002	1,035,133,119.08	1,012,368,194.58
22 绵阳投资 MTN001	1,031,465,206.59	1,012,199,220.19
23 绵控 01 私募公司债	1,018,548,440.63	

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
19 绵控 02 债	1,012,640,015.90	1,039,445,527.64
21 绵控 01	1,006,787,678.53	1,033,779,049.07
22 绵阳投资 PPN001	1,004,060,285.59	1,028,531,577.87
21 绵阳交通 MTN001	1,002,065,753.42	1,031,304,109.59
23 绵控 02 私募公司债	998,184,915.01	
22 绵阳交通 MTN001	913,339,726.05	937,884,821.92
22 绵控 01	828,843,387.66	852,018,851.52
20 绵阳投资 MTN002 中票	805,542,796.76	1,023,741,493.46
22 绵投 03 债	796,361,430.62	811,935,798.16
21 绵控 04 债	672,488,457.33	653,318,116.95
21 绵控 02	631,321,153.04	649,363,579.64
21 绵投 02 债	627,441,260.80	610,623,152.96
22 绵投 02	599,038,971.96	611,860,670.68
23 绵阳投资 PPN002	576,458,690.42	
22 绵阳投资 PPN003	512,691,755.67	498,688,018.27
21 绵阳投资 PPN001	509,356,150.84	522,803,347.64
22 绵投 01	509,045,309.39	523,280,658.87
19 绵控 03 债	507,850,873.22	522,316,825.94
21 绵投 01	507,096,575.90	520,045,744.80
19 绵阳停车项目 NPB01	494,410,367.81	477,453,521.71
22 绵控 02	487,578,702.40	499,349,589.18
18 绵投 03 债	426,509,589.05	413,464,767.65
23 绵控 03 债	391,809,107.85	
21 川绵阳投资 ZR002	384,586,834.95	440,478,024.29
22 绵投可续期公司债	368,536,691.56	359,242,162.50
22 绵控 03	326,319,342.47	332,772,579.49
23 绵控 04 债	299,602,163.79	
21 绵控 Y1	279,219,875.48	269,774,128.92
19 绵阳投资 PPN001	210,142,534.25	172,867,534.25
20 绵阳投资 MTN001	119,227,966.12	1,026,875,251.66
20 绵阳投资 PPN001	107,627,489.05	1,550,433,240.77
22 绵阳交通 MTN002	101,016,986.30	103,940,821.92
21 川绵阳投资 ZR001	20,363,139.35	23,304,342.45
18 绵投 02 债		547,212,753.42
18 绵投 01 债		931,744,214.02

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
20 绵投 01		1,028,743,785.21
小计	32,918,640,889.77	32,155,556,245.11
减:一年内到期的应付债券	12,156,575,190.23	8,106,453,839.10
合计	20,762,065,699.54	24,049,102,406.01

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
2022 美元债	2,167,740,000.00	2022/8/8	3	2,018,532,595.87	2,136,470,675.93	78,360,000.00	66,737,812.32	1,513,944.78	68,402,279.55	2,214,680,153.48
19 绵控 01 债	2,000,000,000.00	2019/3/13	3+2	1,988,679,245.27	2,094,799,186.25		59,489,726.03	577,862.62	119,800,000.00	2,035,066,774.90
19 绵投 01	1,500,000,000.00	2019/9/26	5	1,490,801,886.80	1,514,129,341.52		33,375,000.00	971,686.88		1,548,476,028.40
23 绵阳投资 PPN001	1,330,000,000.00	2023/2/14	5	1,325,383,645.28		1,325,383,645.28	28,094,246.58	288,544.12		1,353,766,435.98
20 绵交 01	1,200,000,000.00	2020/7/24	3	1,200,000,000.00	1,226,465,753.42		29,753,424.66			1,256,219,178.08
23 绵交 01	1,200,000,000.00	2023/5/5	3	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	11,243,835.62			1,211,243,835.62
21 绵控 03 债	1,080,000,000.00	2021/9/23	3+2	1,074,396,226.42	1,093,199,783.40		32,400,000.00	514,091.12		1,126,113,874.52
21 川绵阳投资 ZR003 债融	1,000,000,000.00	2021/9/29	3	1,000,000,000.00	1,017,326,027.40		34,000,000.00	1,035,836.55	2,000,000.00	1,050,361,863.95
22 绵阳投资 PPN002	1,000,000,000.00	2022/8/26	3+2	1,000,000,000.00	1,012,368,194.58		22,450,000.00	314,924.50		1,035,133,119.08
22 绵阳投资 MTN001	1,000,000,000.00	2022/8/9	3+2	1,000,000,000.00	1,012,199,220.19		19,000,000.00	265,986.40		1,031,465,206.59
23 绵控 01 私募公司债	1,000,000,000.00	2023/2/20	5	997,169,811.33		997,169,811.33	21,369,863.01	8,766.29		1,018,548,440.63
19 绵控 02 债	1,000,000,000.00	2019/4/2	3+2	994,339,622.64	1,039,445,527.64	465,000,000.00	27,450,000.00	644,488.26	519,900,000.00	1,012,640,015.90
21 绵控 01	1,000,000,000.00	2021/4/27	3+2	994,811,320.75	1,033,779,049.07		27,500,000.00	508,629.46	55,000,000.00	1,006,787,678.53
22 绵阳投资 PPN001	1,000,000,000.00	2022/4/28	2+2+1	1,000,000,000.00	1,028,531,577.87		25,000,000.00	528,707.72	50,000,000.00	1,004,060,285.59
21 绵阳交通 MTN001	1,000,000,000.00	2021/6/16	3	1,000,000,000.00	1,031,304,109.59		28,761,643.83		58,000,000.00	1,002,065,753.42
23 绵控 02 私募公司债	1,000,000,000.00	2023/4/21	3+2	1,000,000,000.00		997,000,000.00	1,112,328.77	72,586.24		998,184,915.01
22 绵阳交通 MTN001	900,000,000.00	2022/3/23	3	900,000,000.00	937,884,821.92		24,144,904.13		48,690,000.00	913,339,726.05
22 绵控 01	820,000,000.00	2022/1/20	2+2+1	820,000,000.00	852,018,851.52		23,575,000.00	399,536.14	47,150,000.00	828,843,387.66
光大新商二期中期票	1,000,000,000.00	2020/4/17	3+2	994,000,000.00	1,023,741,493.46		18,800,000.00	601,303.30	237,600,000.00	805,542,796.76

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
22 绵投 03 债	800,000,000.00	2022/7/1	3+2	800,000,000.00	811,935,798.16		16,000,000.00	425,632.46	32,000,000.00	796,361,430.62
21 绵控 04 债	650,000,000.00	2021/11/3	3+2	646,627,358.49	653,318,116.95		18,850,000.00	320,340.38		672,488,457.33
21 绵控 02	630,000,000.00	2021/4/3	3+2	626,731,132.08	649,363,579.64		18,270,000.00	227,573.40	36,540,000.00	631,321,153.04
21 绵投 02 债	600,000,000.00	2021/8/5	3+2	596,603,773.58	610,623,152.96		16,500,000.00	318,107.84		627,441,260.80
22 绵投 02	600,000,000.00	2022/6/7	3+2	600,000,000.00	611,860,670.68		13,140,000.00	318,301.28	26,280,000.00	599,038,971.96
23 绵阳投资 PPN002	570,000,000.00	2023/3/29	5	568,064,150.94		568,064,150.94	8,423,506.85	-28,967.37		576,458,690.42
22 绵阳投资 PPN003	500,000,000.00	2022/12/9	3+2	500,000,000.00	498,688,018.27		13,750,000.00	253,737.40		512,691,755.67
21 绵阳投资 PPN001	500,000,000.00	2021/2/8	3+2	497,169,811.32	522,803,347.64		13,750,000.00	302,803.20	27,500,000.00	509,356,150.84
22 绵投 01	500,000,000.00	2022/2/11	3+2	500,000,000.00	523,280,658.87		14,500,000.00	264,650.52	29,000,000.00	509,045,309.39
19 绵控 03 债	500,000,000.00	2019/5/6	3+2	497,169,811.32	522,316,825.94		14,975,000.00	509,047.28	29,950,000.00	507,850,873.22
21 绵投 01	500,000,000.00	2021/3/5	3+2	497,169,811.32	520,045,744.80		13,250,000.00	300,831.10	26,500,000.00	507,096,575.90
19 绵阳停车项目 NPB01	475,000,000.00	2019/11/11	5+5	500,000,000.00	477,453,521.71		16,624,999.98	331,846.12		494,410,367.81
22 绵控 02	500,000,000.00	2022/1/26	3+2	500,000,000.00	499,349,589.18		15,000,000.00	3,229,113.22	30,000,000.00	487,578,702.40
18 绵投 03 债	400,000,000.00	2018/8/17	3+2	397,488,301.89	413,464,767.65		12,750,684.93	294,136.47		426,509,589.05
23 绵控 03 债	392,000,000.00	2023/6/19	2+2+1	392,000,000.00		391,216,000.00	589,503.56	3,604.29		391,809,107.85
21 川绵阳投资 ZR002	475,000,000.00	2021/4/21	3	464,245,283.02	440,478,024.29		12,825,000.00	1,868,810.66	70,585,000.00	384,586,834.95
22 绵投可续期公司债	360,000,000.00	2022/12/7	3	360,000,000.00	359,242,162.50		9,000,000.00	294,529.06		368,536,691.56
22 绵控 03	320,000,000.00	2022/2/9	1+1+1	320,000,000.00	332,772,579.49	320,000,000.00	8,037,698.65	1,189,064.33	335,680,000.00	326,319,342.47
23 绵控 04 债	300,000,000.00	2023/6/19	3+2	300,000,000.00		299,100,000.00	497,260.27	4,903.52		299,602,163.79
21 绵控 Y1	270,000,000.00	2021/12/13	5	268,599,056.60	269,774,128.92		9,315,000.00	130,746.56		279,219,875.48
19 绵阳投资 PPN001	1,500,000,000.00	2019/10/29	3+2	1,500,000,000.00	172,867,534.25		37,275,000.00			210,142,534.25

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
20 绵阳投资 MTN001	1,000,000,000.00	2020/3/10	3+2	994,339,622.62	1,026,875,251.66		18,250,000.00	602,714.46	926,500,000.00	119,227,966.12
20 绵阳投资 PPN001	1,500,000,000.00	2020/3/23	3+2	1,491,509,433.96	1,550,433,240.77		33,750,000.00	944,248.28	1,477,500,000.00	107,627,489.05
22 绵阳交通 MTN002	100,000,000.00	2022/4/28	3	100,000,000.00	103,940,821.92		2,876,164.38		5,800,000.00	101,016,986.30
21 川绵阳投资 ZR001	25,000,000.00	2021/3/23	3	24,433,962.26	23,304,342.45		675,000.00	98,796.90	3,715,000.00	20,363,139.35
18 绵阳 01 债	1,800,000,000.00	2018/3/30	3+2	890,007,400.06	931,744,214.02		11,552,206.80	928,579.18	944,225,000.00	
18 绵阳 02 债	800,000,000.00	2018/4/26	3+2	524,290,213.74	547,212,753.42		7,710,521.58	4,226,725.00	559,150,000.00	
20 绵阳 01	1,000,000,000.00	2020/2/28	3+2	993,867,924.53	1,028,743,785.21		5,996,721.31	2,459,493.48	1,037,200,000.00	
合计	39,764,740,000.00			38,348,431,402.09	32,155,556,245.11	6,641,293,607.55	898,392,053.26	28,066,263.40	6,804,667,279.55	32,918,640,889.77

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
应付租赁款	45,018,718.00	60,886,452.72
减: 未确认的融资费用	5,578,122.59	8,207,603.91
重分类至一年内到期的租赁负债	1,520,865.17	9,073,889.86
合计	37,919,730.24	43,604,958.95

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款项	10,547,219,763.93	9,047,746,420.20
专项应付款	1,293,675,603.08	3,078,383,293.38
小计	11,840,895,367.01	12,126,129,713.58
减: 一年内到期的长期应付款	900,889,349.05	1,349,636,810.71
合计	10,940,006,017.96	10,776,492,902.87

1. 长期应付款项期末余额最大的前五项

项目	期末余额	年初余额
绵阳市财政局	2,547,007,980.07	2,547,007,980.07
政府专项债	2,000,000,000.00	1,703,000,000.00
成都益航资产管理有限公司	572,000,000.00	572,000,000.00
远东国际租赁有限公司	479,583,539.16	601,069,214.12
四川兴蜀铁路投资公司	470,704,895.50	470,704,895.50
合计	6,069,296,414.73	5,893,782,089.69

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、国道 108 绵阳城区过境段工程	400,000,000.00	37,297,600.00		437,297,600.00
2、教师公租房	310,187,532.31	8,539,400.00		318,726,932.31
3、绵九高速专项补助	315,000,000.00	53,000,000.00		368,000,000.00
4、锦江绵三公路改造政府专项债	270,000,000.00			270,000,000.00
5、T2 航站楼建设项目专项债券资金	250,000,000.00			250,000,000.00
合计	1,545,187,532.31	98,837,000.00		1,644,024,532.31

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
预计污水处理厂大修及设备更新支出	224,086,283.08	216,028,163.14
高开司建行贷款利息(注)	80,060,000.00	80,060,000.00
产品质量保证	943,454.07	956,048.02
未决诉讼	285,000.00	180,000.00
合计	305,374,737.15	297,224,211.16

注:高开司建行贷款利息,详情请参见本附注九、或有事项相关内容。

(三十九) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	212,433,041.04	46,277,651.04	33,187,842.10	225,522,849.98

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助明细:						
项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
粮油公司设备升级改造, 灾后重建	60,502,610.91	18,363,892.27	100,000.00	25,982,237.94		52,784,265.24
粮食物流中心	34,091,531.28					34,091,531.28
管网改造工程	26,420,256.97	633,797.61		625,658.94		26,428,395.64
农业现代化建设补助	20,425,400.00					20,425,400.00
园区 4、5 号路补助	12,511,656.44			766,019.78		11,745,636.66
路桥建设公司养护站建设及设备维护更新	11,524,248.57			266,981.88		11,257,266.69
企业纾困补贴	8,943,408.69			256,748.58		8,686,660.11
机场建设项目	8,534,349.70	28,525,561.16		3,528,403.74		33,531,507.12
汽车客运提升改造工程	7,298,283.10			75,818.34		7,222,464.76
粮库智能化升级	5,078,212.61					5,078,212.61
三供一业补助	2,497,538.07	2,500,000.00		1,273,472.92		3,724,065.15
质检设备补助资金	1,950,000.00			300,000.00		1,650,000.00
军粮差价补贴、维修专项补贴	1,333,053.84					1,333,053.84
换电站收购补贴	1,233,333.30					1,233,333.30
其他	10,089,157.56			12,499.98	-3,745,600.00	6,331,057.58
合计	212,433,041.04	42,532,051.04	100,000.00	33,087,842.10	-3,745,600.00	225,522,849.98

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
绵阳市国有资产监督管理委员会	765,000,000	90			765,000,000	90
四川省财政厅	85,000,000	10			85,000,000	10
合计	850,000,000	100			850,000,000	100

注:详细请参见本附注一相关内容。

(四十一) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本公积	17,648,120,867.04	158,504,984.38		17,806,625,851.42

(四十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00						0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	498,054,927.79						498,054,927.79
1.投资性房地产公允价值变动损益	498,054,927.79						498,054,927.79
合计	498,054,927.79						498,054,927.79

(四十三) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	期末余额
安全生产费	13,089,479.40	28,448.88	12,852.99	13,105,075.29
三所实验学校教职工养老托底专项资金(注)	1,399,387.56			1,399,387.56
合计	14,488,866.96	28,448.88	12,852.99	14,504,462.85

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:子公司绵阳科技城人才发展集团有限责任公司举办的三所实验学校(绵阳南山中学实验学校、绵阳中学实验学校、绵阳外国语实验学校(已于 2022 年内民转公,期末已不再纳入本集团合并范围))根据绵阳市教育和体育局绵阳市国有资产监督管理委员会《关于同意<关于建立三所实验学校教职工退休养老保险托底保障机制的请示>的批复》(绵教体函〔2021〕6 号)提取的教职工退休养老保险托底保障资金,参照财政部、原国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企〔2012〕16 号)、财政部《关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》(财会〔2009〕8 号),于提取时计入相关产品(或服务)的成本或当期损益,同时记入专项储备。

(四十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	280,645,102.92			280,645,102.92

(四十五) 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	4,850,235,805.26	4,466,408,656.94	4,382,779,616.41	3,976,687,622.23
其他业务	279,362,971.74	91,715,773.58	344,368,943.40	134,562,098.77
合计	5,129,598,777.00	4,558,124,430.52	4,727,148,559.81	4,111,249,721.00

营业收入/成本明细:

(1) 主营业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.商品销售	1,882,812,754.85	1,849,359,847.84	1,339,546,664.62	1,274,885,911.52
2.粮油收入	836,850,864.41	826,724,744.16	829,960,445.60	818,572,769.94
3.工程	621,463,330.74	547,014,841.36	824,018,058.57	785,228,873.42
4.学校	383,119,916.21	268,591,219.22	606,458,491.50	476,445,899.34
5.土地整理	61,226,136.00	61,226,136.00	78,436,845.00	78,436,845.00
6.交通运输	208,689,299.00	298,261,891.32	177,655,589.07	240,672,846.40
7.水务收入	200,429,780.84	123,148,114.48	202,467,837.51	114,306,312.07
8.市政基础设施建设				
9.房屋销售	428,200,789.29	368,746,780.59	197,795,729.89	112,170,329.90
10.酒店	91,749,130.33	25,002,903.10	64,720,478.92	19,079,476.18
11.其他	135,693,803.59	98,332,178.87	61,719,475.73	56,888,358.46

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
小计	4,850,235,805.26	4,466,408,656.94	4,382,779,616.41	3,976,687,622.23

(2) 其他业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.服务收入	49,631,595.37	43,447,409.94	78,321,057.27	52,895,544.62
2.租赁收入	93,585,785.32	13,594,969.73	101,608,184.32	13,391,229.11
3.其他	136,145,591.05	34,673,393.91	164,439,701.81	68,275,325.04
小计	279,362,971.74	91,715,773.58	344,368,943.40	134,562,098.77

(四十六) △利息收入/利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,340,923.47	1,387,213.06
其中:发放贷款及垫款	2,340,923.47	1,387,213.06
利息支出		
利息净收入	2,340,923.47	1,387,213.06

(四十七) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
土地增值税	2,121,428.88	22,032,617.53
城市维护建设税	2,389,714.61	-406,603.67
教育费附加(地方教育费附加)	1,776,019.12	-254,499.31
房产税	11,738,325.41	14,427,761.67
土地使用税	7,177,021.71	14,174,845.00
印花税	8,262,731.59	4,065,258.86
车船使用税	242,556.53	200,846.08
水资源税	5,479,130.15	5,037,550.56
其他	1,048,601.45	1,845,990.45
合计	40,235,529.45	61,123,767.17

(四十八) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	51,665,914.87	44,737,905.12
折旧及摊销费	10,152,501.06	7,267,174.51
水电气费	6,427,798.08	5,889,830.04

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
工程材料及维修	5,968,862.64	4,725,987.02
租赁及物管费	1,803,394.08	1,883,500.76
广告宣传费	1,355,150.70	3,197,710.60
销售佣金及代理费	7,978,015.50	3,296,969.08
汽车费用及燃料	671,312.93	941,332.10
办公费用	595,441.07	795,435.82
业务招待费	931,871.08	766,996.47
差旅费	521,290.60	358,835.86
其他	31,800,925.02	23,644,610.9
合计	119,872,477.63	97,506,288.28

(四十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	199,483,781.03	195,960,473.25
折旧及摊销费	58,222,486.86	53,557,660.94
中介咨询	11,530,328.32	10,709,959.20
房租物管费	3,279,547.14	3,128,148.65
维修费	5,712,191.73	6,014,736.50
办公及通讯费	4,129,548.95	4,269,266.75
能源费	2,698,829.48	2,509,802.40
广告宣传费	1,311,913.51	1,771,809.86
差旅费	1,378,201.29	460,238.76
业务招待费	2,120,613.82	2,000,029.94
汽车费用	1,314,236.96	1,326,764.68
劳动保护费	913,309.92	0.00
其他	15,575,040.48	45,705,910.72
合计	307,670,029.49	327,414,801.65

(五十) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
当期研发支出	1,979,819.74	1,555,219.99
内部研发形成的无形资产摊销		
合计	1,979,819.74	1,555,219.99

(五十一) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
利息费用	2,160,810,270.57	1,846,480,890.90
减: 利息收入	1,247,006,706.58	1,055,983,486.02
汇兑损益	78,095,931.74	132,410,716.93
加: 其他支出	99,849,794.56	81,780,466.17
合计	1,091,749,290.29	1,004,688,587.98

(五十二) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助(后附明细)	332,097,326.63	216,808,731.44
减免税及退税	29,776.45	677,751.24
其他	32,996,671.05	23,359,896.00
合计	365,123,774.13	240,846,378.68

重要的政府补助明细:

项目	本年金额	上年金额
公交营运亏损补贴	37,193,000.00	60,000,000.00
投融资运营补贴		
公管处拨款		
绵阳市民航局拨付机场补贴		
市财政节能减排补助资金		13,202,467.95
粮油补贴	12,621,028.88	8,942,264.88
高速补贴	10,445,981.88	125,000,000.00
动车租赁补助		
2021 年城乡义务教育补助		
稳岗补贴		
财政拨款		
市级国有资本经营预算支出资金	100,000,000.00	
财政专项拨款-三供一业		
税收奖励		
化债资金	170,000,000.00	
其他		
合计	330,260,010.76	207,144,732.83

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	85,583,630.76	233,171,900.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	13,831,256.16	1,997,098.24
其他投资收益		3,870,518.92
合计	99,414,886.92	239,039,517.16

(五十四) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-316,149.40	
贷款损失	5,964,446.75	4,484,645.38
合计	5,648,297.35	4,484,645.38

(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	1,182,456.08	-27,818.25
合同资产减值损失		
使用权资产减值损失		
在建工程减值损失		
其他		144,526.83
合计	1,182,456.08	116,708.58

(五十六) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置	192,883,426.77	41,728.20
其他非流动资产	29,501,992.96	
合计	222,385,419.73	41,728.20

(五十七) 营业外收入

1. 营业外收入分类

项目	本年金额	上年金额
政府补助	382,396,600.00	2,011,171.19
债务重组利得		11,733.28
土地使用权置换收益(减免税)		
税收减免		625,361.61

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
占地补偿款		
接受捐赠利得	214,374.00	4,051,180.00
拆迁补偿收入(驾校 501 训练场)		
赔偿罚款与滞纳金收入	504,123.41	620,725.22
非流动资产毁损报废利得	69,861.25	114,431.47
IC 卡押金		
其他	3,673,674.93	437,170,011.75
合计	386,858,633.59	444,604,614.52

2. 政府补助明细:

项目	本年金额	上年金额
市政府经营补贴资金	380,000,000.00	
财政贴补资金	1,894,600.00	30,317.90
转企改制补贴		1,800,900.00
财经互动融资奖补资金		
政府化债补助		
稳岗补贴		32,585.77
购买铲车		141,557.52
收到绵阳游仙文广新旅局 2021 年参观补助		4,000.00
(财税 2019 年 22 号文件) 招用贫困人口享受税收减免		1,532.00
税控盘年服务费		278.00
其他	502,000.00	
合计	382,396,600.00	2,011,171.19

(五十八) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产毁损报废损失	347,797.05	178,860.41
对外捐赠	20,117.00	48,600.00
罚没及滞纳金支出	9,704,082.27	1,726,197.66
对出租车租赁经营者的补偿支出		
员工工伤补偿		
其他	2,109,119.35	2,536,152.62
合计	12,181,115.67	4,489,810.69

(五十九) 所得税费用

绵阳市投资控股（集团）有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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
当期所得税费用	54,774,727.73	27,627,330.07
递延所得税调整		
合计	54,774,727.73	27,627,330.07

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,816,280,216.67	为融资等提供担保等
应收账款	173,790,595.57	抵押担保
存货	2,122,775,650.22	抵押担保
投资性房地产	1,382,580,410.35	抵押担保
固定资产	139,491,033.27	抵押担保/融资租赁
无形资产	567,807,415.43	抵押担保
在建工程	1,582,538,585.59	抵押担保
长期股权投资	397,603,900.94	质押担保
债权投资	1,667,160,000.00	质押担保

九、或有事项

(一) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本集团担保情况

序号	担保方	被担保方	担保方式	担保金额(万元)
1	绵阳市投资控股(集团)有限公司	四川长虹电子控股集团有限公司	连带责任保证担保	100,000.00
2	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳惠科光电科技有限公司	连带责任保证担保	96,500.00
3	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	连带责任保证担保	92,500.00
4	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳科技城发展投资(集团)有限责任公司	连带责任保证	50,000.00
5	绵阳富达资产经营有限责任公司	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	抵质押担保	47,162.00
6	绵阳市投资控股(集团)有限公司	四川爱创科技有限公司	连带责任保证担保	26,358.39
7	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	连带责任保证	20,000.00
8	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳科技城发展投资(集团)有限责任公司	连带责任保证	20,000.00
9	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	连带责任保证担保	10,000.00
10	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	连带责任保证	4,000.00
11	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	连带责任保证	4,000.00
12	绵阳市投资控股(集团)有限公司	四川省金玉融资担保有限公司	连带责任保证反担保	1,269.12
13	绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳市涪城区益生教育投资公司	连带责任保证	990.00

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	担保方	被担保方	担保方式	担保金额(万元)
14	绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳宏达资产投资经营(集团)有限公司	连带责任保证担保	1,400.00
	合计			474,179.51

(二) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本集团其它事项形成的或有负债情况

本公司之子公司绵阳高等级公路开发有限公司(以下简称“高开司”)分别于 1998 年 12 月、1999 年 12 月、2004 年 2 月从中国建设银行绵阳分行(简称“建行”)取得 3 笔借款合计 42,500 万元, 约定到期日分别为 2019 年 11 月 4 日、2025 年 11 月 28 日和 2014 年 2 月 8 日。2008 年起, 高开司未按约定及时足额归还贷款, 截至 2010 年 12 月 31 日, 高开司上述借款未偿还的本金余额 41,700 万元、欠付利息 9,209 万元。根据高开司与建行签订的“债务重组减免协议”, 豁免高开司欠息 9,209 万元, 并约定高开司于 2025 年底前分期归还所欠全部本金及相应利息。根据 2022 年 11 月 14 日中国建设银行股份有限公司绵阳分行(甲方)、绵阳市高等级公路开发有限责任公司(乙方)、绵阳交通发展集团有限责任公司(丙方)、绵阳市投资控股(集团)有限公司(丁方)共同签订的备忘录: “第一条债权债务概况 截至 2022 年 9 月 20 日, 乙方在甲方尚有贷款本金 9,700 万元、相应利息 13,199 万元未清偿。丁方应承担利息 12,654 万元, 丙方承担本息 10,245 万元, 其中本金 9,700 万元、利息 545 万元。第二条 现金清偿约定 还款计划为: 第一期偿还时间 2022 年 12 月 31 日(含)前, 由丙方偿还不低于人民币 3,000 万元; 第二期偿还时间 2023 年 12 月 31 日(含)前, 偿还不低于人民币 11,006 万元, 其中, 丙方偿还贷款本金 3,000 万元, 丁方偿还利息 8,006 万元; 剩余贷款本金 3,700 万元由丙方在 2024 年底前结清, 相关计划最终以签订的债务重组协议为准。第三条 减免息 甲方同意向上级行申报减免乙方部分积欠利息, 申报方案为: 丙方归还贷款本金 9,700 万元、丁方归还利息 8,006 万元。申报减免 5,193 万元利息以及 2022 年 9 月以后至贷款结清日所发生利息。” , 交发集团已按照上述安排偿还贷款本金 3,000 万元, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该项贷款本金余额为 6,700 万元, 根据备忘录以及与绵阳市投资控股(集团)有限公司、中国建设银行股份有限公司绵阳分行的沟通结果, 本集团判断备忘录中的减免息条款基本确定能够得以实现, 因此于账面计提了预计本集团应承担的利息支出 8,006 万元, 但尚未签订正式协议。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

绵阳市投资控股(集团)有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

绵阳市投资控股(集团)有限公司

二〇二三年八月二十四日