

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

单位：人民币千元

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	75,186,162.16	65,705,140.79
△结算备付金		
△拆出资金	30,333,105.08	24,903,990.05
交易性金融资产	69,398,911.68	62,267,035.52
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	1,284,296.84	1,262,866.81
应收账款	31,202,759.98	27,656,452.81
应收款项融资	181,377.10	124,934.86
预付款项	8,162,780.18	7,879,535.46
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	9,056,950.61	11,859,561.64
其中：应收股利	10,666.98	10,666.98
△买入返售金融资产	28,108,326.01	14,638,916.66
存货	75,198,411.37	68,649,662.16
合同资产	69,948,348.23	58,418,208.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	813,368.55	838,618.52
其他流动资产	5,627,280.79	4,681,203.32
流动资产合计	404,502,078.58	348,886,127.59
非流动资产：		
△发放贷款和垫款	397,280,947.84	346,637,855.28
债权投资	225,234,480.42	211,658,286.58
可供出售金融资产		
其他债权投资	10,495,941.40	11,729,812.78
持有至到期投资		
长期应收款	7,092,981.48	7,118,493.93
长期股权投资	3,301,819.48	2,699,048.26
其他权益工具投资	1,906,748.27	1,854,206.64
其他非流动金融资产	495,656.12	549,271.56
投资性房地产	26,968,628.36	24,920,300.39
固定资产	12,644,405.79	12,033,836.35
在建工程	93,196,113.78	87,440,329.38
生产性生物资产	38,819.93	-
油气资产		
使用权资产	1,037,167.93	896,969.21
无形资产	3,581,195.35	2,979,645.06
开发支出	418,552.04	383,011.85
商誉	2,031,371.95	2,031,371.95
长期待摊费用	295,533.43	306,458.82
递延所得税资产	7,862,750.47	7,894,600.20
其他非流动资产	4,762,993.89	4,317,800.80
非流动资产合计	798,646,107.92	725,451,299.05
资产总计	1,203,148,186.50	1,074,337,426.64

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人



钟莉

王薇

合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

单位：人民币千元

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款	14,642,465.55	11,956,810.70
△向中央银行借款	64,170,690.80	41,571,754.25
△拆入资金	2,607,876.30	1,886,202.02
交易性金融负债	2,644,128.49	1,795,615.47
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	4,378,415.91	4,702,399.16
应付账款	83,739,903.30	73,949,250.29
预收款项	384,467.18	264,643.35
合同负债	11,058,093.77	9,174,881.87
△卖出回购金融资产款	11,041,888.95	3,737,809.78
△吸收存款及同业存放	581,681,096.99	523,894,591.10
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,915,271.35	2,632,908.45
应交税费	2,791,836.36	3,875,503.58
其他应付款	19,153,801.76	11,819,450.44
其中：应付股利	7,280.89	130.89
△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	22,497,616.38	17,570,540.15
其他流动负债	2,884,459.76	3,269,538.04
流动负债合计	825,592,012.87	712,101,898.66
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	84,022,914.91	82,416,554.59
应付债券	31,720,111.74	27,551,570.34
租赁负债	432,926.00	338,785.12
长期应付款	31,743,122.30	29,211,828.13
长期应付职工薪酬	10,142.41	11,232.45
预计负债	214,785.40	229,633.04
递延收益	218,533.46	214,997.61
递延所得税负债	4,035,758.03	4,095,822.47
其他非流动负债	85,001,014.71	86,426,867.29
非流动负债合计	237,399,308.95	230,497,291.03
负 债 合 计	1,062,991,321.82	942,599,189.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	18,792,500.00	16,092,500.00
其中：优先股		
永续债	18,792,500.00	16,092,500.00
资本公积	17,934,988.01	16,850,535.15
减：库存股		
其他综合收益	2,615,012.43	2,748,234.61
专项储备	339,323.28	209,441.58
盈余公积	610,944.16	610,944.16
△一般风险准备	276,268.15	276,268.15
未分配利润	11,170,875.52	9,777,793.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	75,739,911.55	70,565,717.53
*少数股东权益	64,416,953.13	61,172,519.41
所有者权益（或股东权益）合计	140,156,864.68	131,738,236.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,203,148,186.50	1,074,337,426.64

单位负责人：

主管会计工作负责人：

钟莉

会计机构负责人：

王薇

合并利润表

2023年1月1日—6月30日

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		104,068,497.69	78,152,287.33
其中：营业收入		88,278,363.03	63,795,753.79
△利息收入		15,551,008.17	14,067,560.06
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		239,126.49	288,973.48
二、营业总成本		98,271,673.65	72,353,471.78
其中：营业成本		81,884,690.45	58,304,976.96
△利息支出		8,641,773.36	7,635,531.35
△手续费及佣金支出		126,751.53	102,140.81
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		404,589.06	434,589.61
销售费用		1,475,795.90	1,251,181.76
管理费用		3,349,549.78	2,895,715.79
研发费用		835,703.74	465,091.11
财务费用		1,552,819.84	1,264,244.38
其中：利息费用		1,420,328.51	665,902.79
利息收入		235,601.82	157,669.36
其他			
加：其他收益		240,880.64	125,855.82
投资收益（损失以“-”号填列）		660,670.04	572,300.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,369.41	16,285.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-35,386.56	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		11,868.22	5,195.93
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）		436,402.33	230,631.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,052,945.25	-2,121,605.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,983.45	-4,811.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,832.51	86,375.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,105,549.07	4,692,757.84
加：营业外收入		44,216.45	63,665.59
减：营业外支出		23,913.55	124,233.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,125,851.97	4,632,189.73
减：所得税费用		974,396.24	1,025,035.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,151,455.73	3,607,154.72
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,416,643.86	858,190.85
*少数股东损益		2,734,811.87	2,748,963.87
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,151,455.73	3,607,154.72
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-95,468.96	-47,172.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-133,222.18	-55,802.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,535.04	-7,655.61
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		1,535.04	-779.04
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			-6,876.57
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-134,757.22	-48,146.84
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		14,520.33	-908.40
☆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		1,771.77	867.64
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		6,589.94	8,063.16
9、其他		-157,639.25	-56,169.24
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		37,753.22	8,629.94
七、综合收益总额		4,055,986.77	3,559,982.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,283,421.68	802,388.40
*归属于少数股东的综合收益总额		2,772,565.09	2,757,593.81

单位负责人：

主管会计工作负责人：

钟莉

会计机构负责人：

王薇

合并现金流量表

2023年1月1日—6月30日

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	2023年1—6月	2022年1—6月
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	84,269,170.28	71,594,919.29
△客户存款和同业存放款项净增加额	57,786,506.89	55,885,441.78
△向中央银行借款净增加额	22,598,936.55	8,730,803.32
△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		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	7,304,079.17	6,193,286.30
△收取利息、手续费及佣金的现金	16,486,511.59	15,123,274.80
△拆入资金净增加额	721,674.29	8,337,110.12
△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	84,058.00	1,066,283.50
收到其他与经营活动有关的现金	-358,521.23	4,985,544.15
经营活动现金流入小计	188,892,415.54	171,916,663.26
购买商品、接受劳务支付的现金	83,266,560.97	71,168,597.05
△客户贷款及垫款净增加额	52,111,996.21	52,988,902.72
△存放中央银行和同业款项净增加额	2,176,845.57	2,677,750.39
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额	5,723,216.28	
△支付利息、手续费及佣金的现金	9,001,223.94	8,492,421.66
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	4,456,500.62	4,109,121.24
支付的各项税费	5,453,434.03	4,916,892.94
支付其他与经营活动有关的现金	25,253,413.92	13,912,607.68
经营活动现金流出小计	187,443,191.54	158,266,293.68
经营活动产生的现金流量净额	1,449,224.00	13,650,369.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,165,318.82	49,555,785.10
取得投资收益收到的现金	1,254,415.45	1,130,430.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	105,153.74	222,794.39
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	87,375.22	319,869.14
投资活动现金流入小计	23,612,263.23	51,228,879.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,552,770.55	1,567,993.63
投资支付的现金	33,733,690.38	72,141,809.48
△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	173,701.14	23,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	686,586.61	3,998,518.77
投资活动现金流出小计	38,146,748.69	77,731,521.87
投资活动产生的现金流量净额	-14,534,485.46	-26,502,642.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,424,541.14	4,398,063.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	484,950.00	3,963,001.00
取得借款收到的现金	100,306,789.82	108,108,566.03
收到其他与筹资活动有关的现金	14,331,684.92	12,097,962.06
筹资活动现金流入小计	118,063,015.87	124,604,591.49
偿还债务支付的现金	89,311,244.08	74,016,929.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,417,688.49	5,047,628.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	247,728.72	304,777.69
支付其他与筹资活动有关的现金	10,777,786.51	7,407,616.36
筹资活动现金流出小计	104,506,719.08	86,472,174.89
筹资活动产生的现金流量净额	13,556,296.79	38,132,416.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,895.53	20,533.06
五、现金及现金等价物净增加额	523,930.86	25,300,676.89
加：期初现金及现金等价物余额	58,174,762.60	59,186,480.50
六、期末现金及现金等价物余额	58,698,693.46	84,487,157.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：钟莉

会计机构负责人：王璇



合并所有者权益变动表

2023年1—6月

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

2023年1—6月														
项 目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先	其他权益工具 永续债	其 他	资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	24,000,000.00	—	16,092,500.00	—	16,850,535.15	—	2,748,234.61	—	610,944.16	276,268.15	9,912,273.19	70,700,196.84	61,174,202.57	131,874,399.40
二、本年年初余额	24,000,000.00	—	16,092,500.00	—	16,850,535.15	—	2,748,234.61	—	610,944.16	276,268.15	—	—	—	—
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	2,700,000.00	—	1,084,452.86	—	-133,222.18	—	—	—	-134,479.31	-134,479.31	-1,683.16	-136,162.46
（一）综合收益总额	—	—	2,700,000.00	—	1,084,452.86	—	-133,222.18	—	—	—	1,393,081.64	5,174,194.02	3,244,433.72	8,418,627.74
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,416,643.86	1,283,421.69	2,772,565.09	4,055,986.77
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,784,452.86	3,784,452.86	769,803.70	4,554,256.56
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,084,452.86	769,803.70	1,854,256.56
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,700,000.00	769,803.70	2,700,000.00
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-23,562.22	-23,562.22	-302,863.48	-326,425.71
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
■利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	24,000,000.00	—	18,792,500.00	—	17,934,988.01	—	2,615,012.43	339,323.28	610,944.16	276,268.15	11,170,875.52	75,739,911.55	64,416,953.13	140,156,864.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟莉

王敏



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币千元

2022年度														
归属于母公司所有者权益														
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计	
		优先	永续债											其
一、上年年末余额	24,000,000.00		11,500,000.00			3,178,559.81	170,698.17	588,279.79	1,992.90	9,132,735.27	61,946,233.36	62,745,477.52	124,691,710.88	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	24,000,000.00		11,500,000.00			3,178,559.81	170,698.17	588,279.79	1,992.90	9,132,735.27	61,946,233.36	62,745,477.52	124,691,710.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,592,500.00			-430,325.20	38,743.41	22,664.37	274,275.25	779,537.92	8,753,963.48	-1,571,274.96	7,182,688.52	
（一）综合收益总额			4,592,500.00			-430,325.20				1,904,562.86	1,474,237.66	3,655,163.93	5,129,401.59	
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用							38,743.41				38,743.41	6,090.78	44,834.19	
1、提取专项储备							1,726,189.33				1,726,189.33	17,747.60	1,743,936.93	
2、使用专项储备							-1,687,445.91				-1,687,445.91	-11,656.83	-1,699,102.74	
（四）利润分配														
1、提取盈余公积								22,664.37	274,275.25	-1,123,364.99	-826,425.37	-1,086,339.10	-1,912,764.47	
其中：法定公积金								22,664.37		-22,664.37				
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	24,000,000.00		16,092,500.00			2,748,234.61	209,441.58	610,944.16	276,268.15	9,912,273.19	70,700,196.84	61,174,202.57	131,874,399.40	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2023年6月30日

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：	—	—
货币资金	13,854,657.82	9,870,385.89
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	136,385.60	97,701.25
应收款项融资		
预付款项	839,423.52	710,540.77
其他应收款	11,943,335.73	10,822,975.46
其中：应收股利	9,752.81	9,752.81
存货	11.06	9.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	720,642.79	720,642.79
其他流动资产	1,038,823.03	936,344.41
流动资产合计	28,533,279.55	23,158,600.01
非流动资产：		
债权投资		
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	4,060,671.77	4,060,671.77
长期股权投资	56,699,255.86	54,159,853.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	280,091.00	277,391.00
投资性房地产	10,699,445.30	10,699,445.30
固定资产	24,968.21	25,554.26
在建工程	65,095,443.84	61,263,706.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	82,889.16	82,889.16
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	72,575.85	82,179.34
递延所得税资产	1,057.79	1,057.79
其他非流动资产	58,861.89	58,871.89
非流动资产合计	137,075,260.67	130,711,619.83
资产总计	165,608,540.22	153,870,219.83

单位负责人：



主管会计工作负责人：

钟莉

会计机构负责人：

王薇

资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款	353,700.00	353,700.00
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	445,816.91	661,742.76
应付账款	4,599,742.61	3,803,857.07
预收款项	128,549.29	10,583.36
合同负债		
应付职工薪酬	120.42	1,490.63
应交税费	26,115.37	28,689.44
其他应付款	5,899,247.71	2,420,051.30
其中：应付股利	90,290.88	90,290.88
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,097,907.87	10,850,627.37
其他流动负债		
流动负债合计	24,551,200.19	18,130,741.94
非流动负债：		
长期借款	39,225,889.77	42,197,587.61
应付债券	23,799,106.61	22,263,795.93
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	69,975.72	73,979.48
长期应付款	17,827,136.08	14,177,070.26
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,675,627.45	1,675,627.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	82,597,735.64	80,388,060.73
负 债 合 计	107,148,935.83	98,518,802.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	18,792,500.00	16,092,500.00
其中：优先股		
永续债	18,792,500.00	16,092,500.00
资本公积	13,085,521.25	12,287,116.25
减：库存股		
其他综合收益	1,599,938.87	1,599,938.87
专项储备		
盈余公积	603,190.51	603,190.51
未分配利润	378,453.76	768,671.54
所有者权益（或股东权益）合计	58,459,604.39	55,351,417.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	165,608,540.22	153,870,219.83

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钟莉

王薇

利润表

2023年1—6月

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	2023年1—6月	2022年1—6月
一、营业收入	366,028.40	306,731.53
减：营业成本	33,633.38	33,924.10
税金及附加	29,620.41	41,927.86
销售费用		
管理费用	38,593.96	31,966.74
研发费用		
财务费用	673,095.08	756,153.76
其中：利息费用	748,343.35	824,652.64
利息收入	75,248.27	73,340.74
加：其他收益		144.43
投资收益（损失以“－”号填列）	42,246.84	40,623.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
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）	-366,667.57	-516,472.54
加：营业外收入	98.24	5,028.47
减：营业外支出	86.22	42.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-366,655.56	-511,486.33
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-366,655.56	-511,486.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-366,655.56	-511,486.33
（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、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、外币财务报表折算差额		
9、其他		
六、综合收益总额	-366,655.56	-511,486.33

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王薇

现金流量表

2023年1—6月

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

项 目	2023年1—6月	2022年1—6月
一、经营活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	1,093,127.06	64,140.94
收到的税费返还	70.54	237,822.55
收到其他与经营活动有关的现金	20,119,426.29	15,143,793.51
经营活动现金流入小计	21,212,623.89	15,445,757.00
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	21,183.29	17,346.99
支付的各项税费	40,490.88	122,371.68
支付其他与经营活动有关的现金	19,740,978.65	12,340,515.22
经营活动现金流出小计	19,802,652.82	12,480,233.90
经营活动产生的现金流量净额	1,409,971.07	2,965,523.10
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金	15,000.00	219,520.00
取得投资收益收到的现金	42,188.92	40,568.33
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	9,969.73	811.19
投资活动现金流入小计	67,158.66	260,899.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121.33	429.42
投资支付的现金	744,602.56	2,194,845.07
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	24,956.34	41.04
投资活动现金流出小计	769,680.22	2,195,315.53
投资活动产生的现金流量净额	-702,521.56	-1,934,416.01
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金	2,898,405.00	792,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,640,150.00	12,227,604.80
收到其他与筹资活动有关的现金	2,882,232.78	55.63
筹资活动现金流入小计	11,420,787.78	13,020,160.42
偿还债务支付的现金	5,790,655.64	7,480,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,643,060.70	1,702,330.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	710,119.87	800,044.32
筹资活动现金流出小计	8,143,836.21	9,982,775.20
筹资活动产生的现金流量净额	3,276,951.57	3,037,385.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,984,401.08	4,068,492.31
加：期初现金及现金等价物余额	9,870,385.89	7,875,038.93
六、期末现金及现金等价物余额	13,854,786.97	11,943,531.24

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101009000720

钟莉

王敬

所有者权益变动表

2023年1—6月

编制单位：成都兴城投资集团有限公司

金额单位：人民币千元

项目	2023年1—6月					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具	永续债	其他					
一、上年年末余额	24,000,000.00	—	—	16,092,500.00	—	1,599,938.87	—	603,190.51	768,671.54	55,351,417.17
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	24,000,000.00	—	—	16,092,500.00	—	1,599,938.87	—	603,190.51	768,671.54	55,351,417.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	—	2,700,000.00	—	—	—	—	-390,217.78	3,108,187.22
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	-366,655.56	-366,655.56
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	2,700,000.00	—	—	—	—	—	3,498,405.00
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	2,700,000.00	—	—	—	—	—	2,700,000.00
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	798,405.00
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	-23,562.22	-23,562.22
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	24,000,000.00	—	—	18,792,500.00	—	1,599,938.87	—	603,190.51	378,453.76	58,459,604.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币千元

	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	24,000,000.00		11,500,000.00	9,275,298.78		1,593,946.22		580,526.14	1,601,355.37	48,551,126.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	24,000,000.00		11,500,000.00	9,275,298.78		1,593,946.22		580,526.14	1,601,355.37	48,551,126.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,592,500.00	3,011,817.47		5,992.65		22,664.37	-832,683.83	6,800,290.66
（一）综合收益总额						5,992.65			226,643.68	232,636.33
（二）所有者投入和减少资本			4,592,500.00	3,011,817.47						7,604,317.47
1、所有者投入的普通股				3,011,817.47						3,011,817.47
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额			4,592,500.00							4,592,500.00
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	24,000,000.00		16,092,500.00	12,287,116.25		1,599,938.87		603,190.51	768,671.54	55,351,417.17

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



钟莉

王薇

成都兴城投资集团有限公司

2023年度半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

一、 企业的基本情况

成都兴城投资集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”或“兴城集团”, 成都兴城投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

本公司成立于 2009 年 3 月 26 日, 公司类型为有限责任公司, 由成都市国资委履行出资人职能。本公司于 2023 年 03 月 22 日换发统一社会信用代码为 915101006863154368 营业执照。截至 2023 年 6 月 30 日注册资本和实收资本均为 24,000,000.00 千元。

法定代表人: 任志能先生。

注册地址和办公地址: 成都市高新区濯锦东路 99 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的主要经营活动: 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 企业总部管理; 品牌管理; 融资咨询服务; 公共事业管理服务; 城市公园管理; 医学研究和试验发展; 供应链管理服务; 园区管理服务; 工程管理服务; 农业专业及辅助性活动; 酒店管理; 非居住房地产租赁; 体育保障组织; 物业管理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) 许可项目: 药品批发; 建设工程施工; 建设工程设计; 通用航空服务; 旅游业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

(三) 母公司以及最终控制方的名称。

本公司的母公司及最终控制方为成都市国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系于 2023 年 8 月 31 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、(五)“合并财务报表的编制方法”2)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、(十四)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安

排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本部分适用于除成都农村商业银行股份有限公司之外公司。

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收政府款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本集团对于应收票据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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（十一） 应收款项

本部分适用于除成都农村商业银行股份有限公司外的公司。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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账款、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。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方组合。
组合 3：政府性债权	本组合为应收各级政府机关及部门款项。
组合 4：信用账期组合	本组合为红日药业对外销客户以信用账期为基础的组合。
合同资产：	

项 目	确定组合的依据
组合 1：未结算的建造工程款项	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2：质保金	本组合为质保金
组合 3：金融资产模式 PPP 项目	本组合为金融资产模式的 PPP 项目
组合 4：其他	本组合为上述组合以外的其他组合

2、其他应收款

本集团依据其他应收款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。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	本组合为关联方组合。
组合 3：政府性债权	本组合为应收各级政府机关及部门款项。
组合 4：保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

房地产开发企业有关存货政策的披露：

存货按成本进行初始计量。房地产公司存货可分为原材料、开发成本、开发产品、受托代建项目。

开发成本系尚未建成、以出售、出租为目的的物业。项目完工并办理竣工财务决算后，将开发成本转至开发产品。

开发产品系项目已建成、待出售的物业。房产销售时，根据单位成本（项目总成本除以

可销售面积)和已销售面积,结转成本。

受托代建项目系公司接受政府部门或其他单位的委托,以代建单位的身份建设和管理的项目,受托代建项目完工后移交给指定业主,办理竣工财务决算后结转“受托代建项目”与“专项应付款”。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价,但本集团已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、(九)“金融工具”。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,但对于其中属于非交易性的,在

初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1、 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集

团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融

资产减值”。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1） 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

（2） 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。

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

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。

在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，

以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产			
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	6-10	5	9.5-15.83
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
办公设备	3-10	5	9.5-31.67
酒店业家具	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	3-10	5	9.5-31.67

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本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。

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）非流动非金融资产减值。

（十八） 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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“非流动非金融资产减值”。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

（二十一） 抵债资产

本部分适用于成都农村商业银行股份有限公司。

抵债资产是指本集团依法行使债权或担保物权而受偿于债务人、担保人或第三人的实物资产或财产权利。

对于受让的金融资产类抵债资产，本集团以其公允价值进行初始计量，并依据附注四、（九）所述的会计政策进行分类和后续计量。

对于受让的非金融资产类抵债资产，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属该资产的税金等其他成本进行初始计量，并按照抵债资产账面价值与可收回金额孰低进行后续计量，减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十二）。

（二十二） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的

投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四） 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十五） 股份支付

1、 股份支付的类别

本集团的股份支付计划内容：

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。截至2023年6月30日止，本集团尚在执行中的股份支付属于以权益结算的股份支付。

（1） 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足

足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六） 应付债券

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

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

（二十七） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十八） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为

金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九） 受托业务

本部分适用于成都农村商业银行股份有限公司。

本集团在受托业务中作为客户的管理人、受托人或代理人。本集团的资产负债表不包括本集团因受托业务而持有的资产以及有关向客户交回该等资产的承诺，该等资产的风险及收益由客户承担。

本集团与客户签订委托贷款协议，由客户向本集团提供资金（以下简称“委托贷款资金”），并由本集团按客户的指示向第三方发放贷款（以下简称“委托贷款”）。由于本集团并不承担委托贷款及相关委托贷款资金的风险及报酬，因此委托贷款及委托贷款资金按其本金记录为资产负债表表外项目，而且并未对这些委托贷款计提任何减值准备。

（三十） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入的具体确认方法：

1、天津红日药业股份有限公司销售商品及提供服务收入，均属于在某一时点履行履约义务。

（1）内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已收货验收确认，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）外销产品收入确认需满足以下条件：FOB 方式下，公司已根据合同约定 将产品报关并装运离港，产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；CIF 方式下，公司已根据合同约定将产品报关装运离港并送至客户指定收货地点，产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利息很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（3）提供服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供完毕服务，服务收入已确定，已经收到相应款项或取得收款权利凭证且相关的经济利益很可能流入，提供服务

相关的成本能够可靠地计量。

2、中化岩土集团股份有限公司收入确认具体政策

(1) 工程施工收入确认的具体方法如下：

工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，集团根据合同总收入和按照产出法确定的履约进度确认收入，履约进度根据监理或委托方确认的已完成工程量占项目总工程量的比例确定。

①对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

②对于当期尚未办理决算的工程项目，按报告日履约进度减去以前期间累计已确认收入的履约进度的差额作为当期履约进度。按合同总收入乘以当期履约进度确认当期营业收入。

(2) 勘察/工程设计业务收入确认的具体方法如下：

集团根据勘察/工程设计业务合同的约定，在完成相关勘察/工程设计业务，向客户提交勘察技术成果资料或勘察报告/工程设计成果资料或报告后确认收入。

(3) 盾构机租赁业务收入确认的具体方法如下：

对于当期已完工且已办理决算的项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期尚未办理决算的项目，按实际完工量即掘进米数以及合同约定单价确认当期营业收入，实际完工量是经客户或监理确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经客户或监理确认的工程量清单的签署日。

(4) 盾构机销售业务收入确认的具体方法如下：

产品大型结构件组装完毕，按合同金额确认 30%的收入。

产品出厂验收安装调试完毕并由双方验收，按合同金额再确认 40%的收入。

产品下井安装完毕，调试合格经购买方验收，并获取双方或三方（如有监理方）签证的下井安装验收报告后确认剩余收入。

3、成都兴城人居地产投资集团股份有限公司收入确认具体政策：

(1) 销售商品收入

房地产销售在房产完工并办理竣工财务决算，达到了销售合同约定的交付条件，即买卖双方办理完交房手续，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

本公司将已收到但未达到收入确认条件的房款计入合同负债科目，待符合上述收入确认

条件后转入营业收入科目。

（2）房屋租赁收入

房屋租赁收入按与承租方签定的合同或协议规定，收到租赁方的租金且开具完税凭证时按直线法确认房屋出租收入的实现。

（3）受托代建管理费收入

受托代建管理费收入根据代建协议的约定，在劳务已提供、取得收取代建管理费的权利且开具完税凭证时，确认劳动报酬的实现。

4、成都农村商业银行股份有限公司的收入确认具体政策：

（1）利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融资产及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，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款（例如提前还款权）并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为利息收入，但下列情况除外：

-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；

-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，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，则转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）手续费及佣金收入

本集团通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金。本集团确认的手续费及佣金收入反映其向客户提供服务而预期有权收取的对价金额，并于履行了合同中的履约义务时确认收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-客户在本集团履约的同时即取得并消耗通过本集团履约所带来的经济利益；

-客户能够控制本集团履约过程中提供的服务；

-本集团在履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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。

（3）股利收入

权益工具的股利收入于本集团收取股利的权利确立时在当期损益中确认。

5、其他各公司收入的具体确认方法如下：

（1）工程施工收入：本公司的工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，合同完工进度按照投入法确定。本公司的施工业务属于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

（2）产品销售收入：本公司的产品销售收入属于在某一时点确认收入的业务，在本公司将相关产品的控制权转让给商品购买方时确认收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入：本公司的让渡资产使用权收入主要是房屋建筑物出租收入，属于在某一时段内履行的履约义务，合同完工进度按照租赁时间确认。按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定资产出租费用收入。

（三十一） 支出

本部分适用于成都农村商业银行股份有限公司。

1、利息支出

金融负债的利息支出以金融负债摊余成本、占用资金的时间按实际利率法计算，并在相应期间予以确认。

2、其他支出

其他支出按权责发生制原则确认。

（三十二） 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或

类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）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；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团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。

（三十三） 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业

制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（三十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得

税资产。

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

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

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

（三十五） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十六）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（三十七） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括金融工具、投资性房地产等，采用公允价值计量的负债主要包括应付债券、预计负债等。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、 会计处理方法

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

（三十八） 资产证券化

本公司将部分应收工程款证券化，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合完全或部分终止确认的条件，金融资产终止确认的前提条件参见前述段落。本公司可能保留所转移金融资产的部分权益，保留部分划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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，终止确认部分的账面价值与其对价之间的差额计入当期损益。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的

单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对本集团对比报表影响见下表。

B、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对集团财务报表无影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对集团财务报表无影响。

（二） 会计估计变更

本年无应披露的会计估计变更事项。

（三） 会计政策变更及重要前期差错更正汇总

会计政策变更及会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
子公司建工集团调整前期差错更正事项	追溯调整	应收账款	10,257.36
	追溯调整	其他应收款	-133,142.52
	追溯调整	递延所得税资产	18,756.81
	追溯调整	应交税费	29,817.56
	追溯调整	应交税金	29,727.53
	追溯调整	递延所得税负债	-129.15
	追溯调整	未分配利润	-133,816.76
子公司中化岩土整前期差错更正事项	追溯调整	递延所得税资产	743.15
	追溯调整	递延所得税负债	2,539.06

会计政策变更及会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较 期间报表项目名称	累积影响数
子公司红日药业调整前期差错更正	追溯调整	未分配利润	-1,795.91
	追溯调整	递延所得税资产	28,807.76
	追溯调整	递延所得税负债	29,357.58
	追溯调整	未分配利润	-615.03
	追溯调整	少数股东权益	65.23

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
企业所得税	应纳税所得额	详见“不同企业所得税税率纳税主体说明”
房产税	自用部分按房产原值 70%， 出租部分按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增 值额和规定的税率计征	超率累进税率 30%~60%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

公司名称	税率
成都鑫源建设开发有限公司	20%
成都建工第二建筑工程有限公司	15%
成都建工第四建筑工程有限公司	15%
成都市英华房地产开发公司	20%
成都建工第六建筑工程有限公司	15%
成都建工第八建筑工程有限公司	15%
成都建工装饰装修有限公司	15%

公司名称	税率
成都建工预筑科技有限公司	15%
成都建工资源循环利用有限公司	20%
成都建工路桥建设有限公司	15%
成都建工赛利混凝土有限公司	15%
成都建工工业化建筑有限公司	15%
成都市建设企业集团有限公司	20%
成都市建工集团房地产开发有限公司	20%
成都建工集团建设工程有限公司	20%
成都建工建筑设计有限责任公司	20%
四川弘建达建筑工程有限公司	20%
成都正恒置业有限公司	20%
本公司天津红日药业股份有限公司	15%
北京康仁堂药业有限公司（以下简称“北京康仁堂”）	15%
重庆红日康仁堂药业有限公司（以下简称“重庆康仁堂”）	15%
湖州展望药业有限公司（以下简称“展望药业”）	15%
北京超思电子技术有限责任公司（以下简称“超思电子”）	15%
美国超思有限责任公司（ChoiceMMed America Corporation）（以下简称“美国超思”）	注 1
加拿大超思有限责任公司（ChoiceMMed Canada Technology INC）（以下简称“加拿大超思”）	注 2
	实缴税率
北京超思麦迪医疗科技有限公司（以下简称“麦迪医疗”）	2.5%
德国超思有限责任公司（ChoiceMMed Germany GmbH）（以下简称“德国超思”）	15%
超思麦迪新加坡公司（ChoiceMMed Singapore Pte.LTD）（以下简称“新加坡超思”）	注 3
	实缴税率
连云港万泰医药辅料技术有限公司（以下简称“万泰辅料”）	2.5%
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司（以下简称“汶河医疗器械”）	15%
兰州兰津灵医疗科技有限公司（以下简称“兰津灵医疗”）	实缴税率

公司名称	税率
	2.50%
	实缴税率
甘肃文禾康元健康科技有限公司（以下简称“文禾康元”）	2.50%
	实缴税率
济南上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“济南上医仁家”）	2.50%
	实缴税率
重庆医珍堂中医门诊部有限公司（以下简称“重庆医珍堂”）	2.50%
	实缴税率
淄博上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“淄博上医仁家”）	2.50%
	实缴税率
泰安上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“泰安上医仁家”）	2.50%
	实缴税率
烟台上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“烟台上医仁家”）	2.50%
	实缴税率
重庆医珍堂上医仁家中医门诊部有限公司（以下简称“重庆上医仁家”）	2.50%
	实缴税率
潍坊上医仁家中医诊所有限公司（以下简称“潍坊上医仁家”）	2.50%
湖北亿诺瑞生物制药有限公司（以下简称“亿诺瑞”）	15%
红日国际控股有限公司（以下简称“红日国际”）	注 4
澳大利亚红日有限公司（Australia chasesun pty ltd）（以下简称“澳洲红日”）	27.50%
正康医疗科技有限公司（以下简称“正康医疗科技”）	15%
	实缴税率
	2.50%/5
正康天红（上海）供应链管理有限公司（以下简称“上海正康”）	%
中化岩土集团股份有限公司	15%
上海强劲地基工程股份有限公司	15%
上海远方基础工程有限公司	15%
北京场道市政工程集团有限公司	15%

公司名称	税率
上海力行工程技术发展有限公司	15%
强劲国际工程有限公司	17%
全泰（绍兴）机场有限公司	5%
北京中岩工程管理有限公司	3%
强劲投资管理有限公司	3%
全泰文化发展有限公司	3%
北京中岩兴物科技有限公司	3%
北京泰斯特工程检测有限公司	3%
全泰通用航空有限公司	3%
华融（天津）园林工程有限公司	3%
上海旭堤建材有限公司	3%
成都农村商业银行股份有限公司部分子公司	15%
其他公司	25%

注 1：美国超思适用的税率主要有联邦税率和州税率。宾夕法尼亚州所得税税率为 9.99%，联邦税率为 21.00%。

注 2：加拿大联邦所得税税率为 15.00%，加拿大不列颠哥伦比亚省所得税税率为 12.00%。

注 3：新加坡地区利得税实行两级制税率，应课税收入不超过 30.00 万新元的部分利得税率为 8.50%，超过 30.00 万新元的部分利得税率为 17.00%。

注 4：香港地区利得税从 2018 年度开始实行两级制税率，应评税利润不超过 200.00 万港币的部分利得税率为 8.25%，超过 200.00 万港币的部分利得税率为 16.50%。

（二） 税收优惠及批文

1、 增值税

北京上医仁家、广州上医仁家、河北医珍堂、济南上医仁家、天津医珍堂、重庆医珍堂、呼和浩特上医仁家、泰安上医仁家、淄博上医仁家、邹平上医仁家、青岛上医仁家、烟台上医仁家、福州上医仁家、昆明上医仁家、重庆上医仁家、玉溪上医仁家、潍坊上医仁家、成都上医仁家、济宁上医仁家、临沂上医仁家系提供医疗服务的增值税纳税人，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）附3营业

税改征增值税试点过渡政策的规定，免征增值税。

2、企业所得税

(1) 高新技术企业所得税优惠

1) 中化岩土集团股份有限公司及下属部分子公司通过高新技术企业复审，根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。具体情况如下：

2020年10月21日，中化岩土集团股份有限公司（母公司）通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011002613；有效期三年，企业所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。

2022年12月14日，上海强劲公司通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202231007923；有效期三年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。

2022年11月15日，上海远方公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202231001946；有效期：三年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。

2022年11月2日，北京场道公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202211002881；有效期：三年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。

2022年11月15日，上海力行公司通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202231001691；有效期：三年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。

2) 天津红日药业股份有限公司及下属部分子公司通过高新技术企业审核，根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。具体情况如下：

红日药业于2020年10月获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合核发的编号为GR202012000031的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税。

北京康仁堂于2021年9月14日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的编号为GR202111000025的高新技术企业证书，2021年至2023年期间减按15%税率计缴企业所得税。

超思电子于2020年7月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京

市税务局联合颁发的编号为GR2020110010 60的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税。

展望药业于2020年12月取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的编号为GR202033002032的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税。

亿诺瑞于2020年12月取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合核发的编号为GR202042001777的高新技术企业证书，2020年至2022年期间减按15%税率计缴企业所得税。

汶河医疗器械于2021年9月16日获得甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合核发的编号为GR202162000129高新技术企业证书，2021年至2023年期间减按15.00%税率计缴企业所得税。

重庆康仁堂于2022年10月12日获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合核发的编号为GR202251100435高新技术企业证书，2022年至2024年期间减按15.00%税率计缴企业所得税。

3) 成都建工集团有限公司下属部分子公司通过高新技术企业审核，根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。具体情况如下：

成都建工第二建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2021年10月9日取得"GR202151001781"号高新技术企业证书，有效期三年，2021年至2023年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工第六建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2020年9月11日取得"GR202051000833"号高新技术企业证书，有效期三年，2020年至2022年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工第八建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2021年10月9日取得"GR202151000069"号高新技术企业证书，有效期三年，2021年至2023年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工工业化建筑有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2020年12月3日取得"GR202051002059"号高新技术企业证书，有效期三年，2020年至2022年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工路桥建设有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2021年10月9日取得"GR202151001501"号高新技术企业证书，有效期三年，2021年至2023

年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工装饰装修有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2020年12月3日取得"GR202151002088"号高新技术企业证书，有效期三年，2020年至2022年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工预筑科技有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2022年11月2日取得"GR202251000049"号高新技术企业证书，有效期三年，2022年至2024年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工第四建筑工程有限公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2021年12月15日取得"GR202151003256"号高新技术企业证书，有效期三年，2021年至2023年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

成都建工赛利混凝土公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，于2022年11月29日取得"GR202251005986"号高新技术企业证书，有效期三年，2022年至2024年度享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

（2）农产品初加工税收优惠

依据《企业所得税法》第二十七条规定“从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税”、《中华人民共和国企业所得税实施条例》及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）等相关规定，本公司之孙公司湖北辰美中药材加工销售收益需经主管税务机关报备后方能享受所得税免税的优惠政策。截止财务报告批准报出日，湖北辰美尚未进行2022年度企业所得税汇算清缴工作。由于湖北辰美经营模式及主营业务未发生重大变化，同时结合2021年所得税汇算清缴及以前年度在湖北英山县国家税务局温泉镇分局企业所得税优惠备案情况综合分析，湖北辰美仍具备享受上述相关企业所得税优惠政策条件，故2022年度湖北辰美中药材加工销售收益暂按享受免税政策处理。

（3）小型微利企业所得税优惠

根据《财政部 税务总局关于实施进一步小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、《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）自2022年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减

按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

1) 中化岩土集团股份有限公司下属部分子公司享受小型微利企业优惠政策，具体如下：

北京中岩兴物科技有限公司、北京中岩工程管理有限公司、北京泰斯特工程检测有限公司、全泰通用航空有限公司等公司符合上述所得税减免的要求，按照优惠税率2.5%计征所得税。

强劲国际工程有限公司注册地为香港，按源自香港所得的16.50%计缴

2) 天津红日药业股份有限公司下属部分子公司享受小型微利企业优惠政策，具体如下：

万泰辅料于2021年11月30日取得编号为GR202132005478的高新技术企业证书，2021年至2023年期间根据高新技术所得税优惠政策减按15%税率缴纳企业所得税，同时万泰辅料本年度系符合条件的小型微利企业，故本年按小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

麦迪医疗、兰津灵医疗、文禾康元、济南上医仁家、重庆医珍堂、淄博上医仁家、泰安上医仁家、烟台上医仁家、重庆上医仁家、潍坊上医仁家、上海正康系符合条件的小型微利企业，本年度依据小微企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

3) 成都建工集团有限公司下属部分子公司享有小型微利企业优惠政策，具体如下：

成都鑫源建设开发有限公司、成都市英华房地产开发公司、成都建工资源循环利用有限公司、成都市建设企业集团有限公司、成都市建工集团房地产开发有限公司、成都建工集团建设工程有限公司、成都建工建筑设计有限责任公司、四川弘建达建筑工程有限公司、成都正恒置业有限公司系符合条件的小型微利企业，本年度依据小微企业税收优惠政策按照20%计缴企业所得税。

(4) 西部地区税收优惠

1) 根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》(藏政发【2021】9号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，执行西部大开发15%的企业所得税税率。正康医疗科技享受西部大开发所得税优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

2) 根据财政部、国家税务总局及国家发展和改革委员会印发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)，经与主管税务机关沟通成都农村商业银行股份有限公司部分子公司减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 其他优惠

根据国家税务总局公告2022年第10号公告《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》：自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	成都兴城人居地产投资集团股份有限公司 (以下简称人居地产)	二级	境内非金融子公司	成都	成都	房产开发	5,000,000.00	100.00 (注 1)	100.00	7,414,340.00	1
2	成都润锦锦城实业有限公司	二级	境内非金融子公司	成都	成都	物业管理	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
3	成都兴城建设管理有限公司	二级	境内非金融子公司	成都	成都	建设管理	60,000.00	100.00	100.00	60,035.30	1
4	成都天府乡村发展集团有限公司	二级	境内非金融子公司	成都	成都	城市建设	3,000,000.00	100.00	100.00	2,392,412.52	2
5	成都兴城资本管理有限公司	二级	境内非金融子公司	成都	成都	投资管理	1,383,300.00	100.00	100.00	1,433,300.00	1
6	成都成都中心建设有限责任公司	二级	境内非金融子公司	成都	成都	城市建设	300,000.00	100.00	100.00	1,387,500.00	1
7	兴城 (香港) 国际投资有限公司	二级	境外子公司	香港	香港	投资管理	126,055.97	100.00	100.00	126,055.97	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
8	成都天府绿道建设投资有限公司 (以下简称绿道投资)	二级	境内非金融子企业	成都	成都	城市建设	5,850,000.00	100.00	100.00	5,850,000.00	1
9	成都兴城文化产业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	投资管理	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	1
10	成都医疗健康投资集团有限公司 (以下简称医疗健康集团)	二级	境内非金融子企业	成都	成都	投资管理	1,409,525.00	100.00	100.00	1,409,525.00	1
11	成都蓉城足球俱乐部有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	文化、体育和娱乐	30,000.00	95.00	95.00	28,500.00	1
12	成都建工集团有限公司 (以下简称建工集团)	二级	境内非金融子企业	成都	成都	建筑施工	5,449,079.63	100.00	100.00	10,322,983.94	4
13	成都天府绿道文化旅游发展集团股份有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	商务服务业	50,000.00	100.00 (注 2)	100.00	50,000.00	1
14	中化岩土集团股份有限公司 (以下简称中化岩土)	二级	境内非金融子企业	北京	北京	建筑施工	1,805,637.48	29.28	29.28	2,346,679.49	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
15	天津红日药业股份有限公司	二级	境内非金融子企业	天津	天津	制造业	3,004,154.84	22.24	22.24	2,480,227.39	3
16	成都农村商业银行股份有限公司（以下简称成都农商行）	二级	境内金融子企业	成都	成都	金融业	10,000,000.00	35.00	35.00	17,184,115.40	3
17	成都兴城供应链集团股份有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	零售业	4,000,000.00	100.00 (注 3)	100.00	4,000,000.00	1
18	成都兴城简州投资运营有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	商务服务业	400,000.00	70.00	70.00	400,000.00	1
19	成都兴青源建设开发有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	房产开发	13,000.00	55.00	55.00	12,100.00	1
20	成都兴城体育产业投资有限公司	二级	境内非金融子企业	成都	成都	体育	570,000.00	100.00	100.00	570,000.00	1

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、其他。

注 1：成都兴城人居地产投资集团股份有限公司系由本公司与子公司成都兴城资本管理有限公司共同发起设立的股份有限公司，本公司持股比例 99%，间接持股 100%。

注 2：成都天府绿道文化旅游发展集团股份有限公司系由本公司与子公司成都兴城资本管理有限公司共同发起设立的股份有限公司，本公司持股

比例 90%，间接持股 100%。

注 3：成都兴城供应链集团股份有限公司系本公司与子公司成都建工集团有限公司、成都兴城人居地产投资集团股份有限公司、成都医疗健康投资集团有限公司、成都天府绿道建设投资集团有限公司、成都兴城建设管理有限公司共同出资设立，本公司直接持有 40%、间接持有 100%的股权。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中化岩土集团股份有限公司	29.28	29.28	1,805,637.48	2,346,679.49	二级	实质控制
2	天津红日药业股份有限公司	22.24	22.24	3,004,154.84	2,480,227.39	二级	实质控制
3	成都农村商业银行股份有限公司	35.00	35.00	10,000,000.00	17,184,115.40	二级	实质控制

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

无

（四） 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无

（五） 本年不再纳入合并范围的原子公司

无

（六） 本年新纳入合并范围的主体

无

（七） 本年发生的同一控制下企业合并情况

无

（八） 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币千元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,686,545.63	2,359,953.30
银行存款	38,063,289.44	30,127,624.77
其他货币资金	366,177.37	289,030.73
法定存款准备金	309,213,19.56	29,553,675.00
超额存款准备金	3,085,275.10	3,277,212.00
财政性存款	49,220.00	82,527.00
应计利息	14,335.06	15,117.99
合 计	75,186,162.16	65,705,140.79

受限制的货币资金情况详见附注八、（七十四）所有权和使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,398,911.68	62,267,035.52
合 计	69,398,911.68	62,267,035.52

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑汇票	322,289.32	0.00	322,289.32	540,299.75		540,299.75
商 业 承 兑汇票	1,036,330.87	74,323.34	962,007.52	796,921.07	74,354.01	722,567.06
合 计	1,358,620.19	74,323.34	1,284,296.84	1,337,220.82	74,354.01	1,262,866.81

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提 坏账准备	224,918.27	0.19	60,538.12	0.04	164,380.15
按组合计提 坏账准备	1,133,701.92	0.81	13,785.22	0.01	1,119,916.69
合 计	1,358,620.19	—	74,323.34	0.00	1,284,296.84

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	229,825.09	17.19	62,226.24	27.08	167,598.85
按组合计提坏账准备	1,107,395.73	82.81	12,127.77	1.10	1,095,267.96
合 计	1,337,220.82	—	74,354.01	—	1,262,866.81

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
南充煌峰置业有限公司	2,310.81	693.24	30.00	预期信用损失增加
泸州锦澜房地产开发有限公司	20,953.21	6,285.96	30.00	预期信用损失增加
成都聚锦商贸有限公司	80,723.86	24,217.16	30.00	预期信用损失增加
成都双流和骏置业有限公司	17,338.78	5,201.64	30.00	预期信用损失增加
成都成华中泓房地产开发有限公司	6,024.30	100.00	1.66	预期信用损失增加
成都金堂蓝光和骏置业有限公司	5,000.00	1,500.00	30.00	预期信用损失增加
余姚市蓝骏置业有限公司	800.00	240.00	30.00	预期信用损失增加
眉山隆和旅游开发有限公司	91,767.31	22,300.12	24.30	预期信用损失增加
合 计	224,918.27	60,538.12	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	809,651.40	13,785.22	1.70
银行承兑汇票小计	324,050.52	0.00	
合 计	1,133,701.92	13,785.22	—

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	62,226.24	-1,688.12	0.00	0.00	0.00	60,538.12
按组合计提预期信用损失的应收票据	12,127.77	1,657.45	0.00	0.00	0.00	13,785.22
合计	74,354.01	-30.67	0.00	0.00	0.00	74,323.34

3、 年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	7,791.08
商业承兑汇票	0.00
合 计	7,791.08

4、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	398,293.92	117,625.15
商业承兑汇票	316,564.09	76,192.92
合 计	714,858.01	193,818.07

5、 年末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种 类	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	207,304.77
合 计	207,304.77

(四) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,730,741.67	15.44	1,991,891.50	34.76	3,738,850.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,382,435.38	84.56	3,918,525.57	12.49	27,463,909.81
其中：					
组合 1：账龄特征组合	30,160,453.52	81.27	3,912,996.57	12.97	26,247,456.95
组合 2：关联方组合					
组合 3：政府性债权	1,077,027.15	2.90			1,077,027.15
组合 4：信用账期组合	144,954.71	0.39	5,529.00	3.81	139,425.71
合 计	37,113,177.05	—	5,910,417.07		31,202,759.98

续表：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率/计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	5,676,076.45	16.98	1,961,515.50	34.56	3,714,560.95
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	27,751,728.02	83.02	3,809,836.16	13.73	23,941,891.86
其中：					
组合 1：账龄特征组合	26,829,818.70	80.26	3,804,241.15	14.18	23,025,577.55
组合 2：关联方组合					
组合 3：政府性债权	877,686.13	2.63			877,686.13
组合 4：信用账期组合	44,223.19	0.13	5,595.01	12.65	38,628.18
合 计	33,427,804.47		5,771,351.67		27,656,452.81

注：账面余额中的比例按年末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

(2) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,295,453.35	15,556,988.68
1 至 2 年	9,265,707.17	9,322,427.74
2 至 3 年	3,955,583.72	2,464,144.76
3 年以上	6,596,432.81	6,084,243.29
小 计	37,113,177.05	33,427,804.47
减：坏账准备	5,910,417.07	5,771,351.67
合 计	31,202,759.98	27,656,452.81

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
成都森宇实业集团有限公司	456,117.59	183,825.62	40.30	依据最可能回收金额计提
南充鹏富房地产开发有限公司	430,409.86	150,643.45	35.00	依据最可能回收金额计提
成都润利鑫置业有限责任公司	398,105.94	318,717.35	80.06	依据最可能回收金额计提
眉山恒大盛鑫房地产开发有限责任公司	322,382.91	112,834.02	35.00	依据最可能回收金额计提
广汉市美亿家家居装饰城管理有限公司	295,685.22	44,352.78	15.00	依据最可能回收金额计提
眉山隆和旅游开发有限公司	261,685.35	52,648.57	20.12	依据最可能回收金额计提
广元世纪城投资发展有限公司	244,960.11	85,736.32	35.00	依据最可能回收金额计提
成都鼎帝汽车贸易有限责任公司	245,368.16	73,610.45	30.00	依据最可能回收金额计提
延安投资开发建设有限公司	216,089.12	10,804.46	5.00	债务重组
中国恒大集团成员企业	210,296.03	122,517.74	58.26	对方财务困难
蓝光项目	207,464.57	56,499.00	27.23	依据最可能回收金额计提
自贡鑫茂置业有限公司	200,485.22	70,169.83	35.00	依据最可能回收金额计提
重庆航悦置业有限公司	151,289.29	51,232.88	33.86	依据最可能回收金额计提
四川省银河投资集团有限公司	136,207.96	48,347.13	35.50	依据最可能回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
司				收金额计提
四川鑫开源矿业有限公司	134,039.51	80,423.70	60.00	依据最可能回 收金额计提
遂宁凯合置业有限公司	124,330.75	13,632.07	10.96	依据最可能回 收金额计提
成都强讯新和房地产开发有 限公司	112,598.16	11,259.82	10.00	依据最可能回 收金额计提
四川省川塔恒远实业有限公 司	111,612.40	5,580.62	5.00	依据最可能回 收金额计提
成都宇辉房地产开发有限公 司	109,493.78	32,848.13	30.00	依据最可能回 收金额计提
云南腾俊多式联运股份有限 公司	98,525.15	26,400.00	26.80	依据最可能回 收金额计提
绿地集团海口置业有限公司	89,941.71	22,397.13	24.90	依据最可能回 收金额计提
绿地集团成都申龙房地产开 发有限公司	76,586.75	22,976.03	30.00	依据最可能回 收金额计提
绿地集团成都申新置业有限 公司	75,668.43	14,167.60	18.72	依据最可能回 收金额计提
成都长湖文化旅游开发有限 公司	74,867.79	9,732.81	13.00	依据最可能回 收金额计提
广元市科兴房地产开发（集 团）有限公司	73,200.06	14,640.01	20.00	依据最可能回 收金额计提
南充绿地申川置业有限公司	69,744.90	23,572.73	33.80	依据最可能回 收金额计提
四川白马王朗旅游投资管理	69,442.50	27,777.00	40.00	依据最可能回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
有限公司				收金额计提
诉讼项目客户	66,592.46	28,841.11	43.31	依据最可能回 收金额计提
江油市军魂房地产开发有限 公司	54,738.93	10,947.79	20.00	依据最可能回 收金额计提
唐山市博志房地产开发有限 公司	47,461.85	16,611.65	35.00	依据最可能回 收金额计提
绿地集团成都蜀峰房地产开 发有限公司	53,540.32	21,533.47	40.22	依据最可能回 收金额计提
绿地集团四川申宏置业有限 公司	42,573.62	21,286.81	50.00	依据最可能回 收金额计提
成都新力锦业房地产开发有 限公司	42,515.95	12,754.78	30.00	依据最可能回 收金额计提
四川汇泰置业有限公司	42,040.43	8,408.09	20.00	依据最可能回 收金额计提
四川华业林志置业有限公司	38,292.91	24,890.39	65.00	依据最可能回 收金额计提
成都茂川投资管理有限公司	32,158.46	8,039.62	25.00	依据最可能回 收金额计提
达州蓝光和骏置业有限公司	36,168.90	10,850.67	30.00	依据最可能回 收金额计提
郑州方兴房地产开发有限公 司	27,584.04	4,140.00	15.01	依据最可能回 收金额计提
四川海盛房地产有限公司	25,015.98	17,511.19	70.00	依据最可能回 收金额计提
江西运发实业有限公司	20,463.88	10,231.94	50.00	依据最可能回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
				收金额计提
德阳辉煌房地产有限责任公司	17,507.90	5,252.37	30.00	依据最可能回收金额计提
恒大地产集团大邑有限公司	17,145.13	6,000.80	35.00	依据最可能回收金额计提
江苏南通六建建设集团有限公司	15,747.04	15,747.04	100.00	依据最可能回收金额计提
绿地集团德阳置业有限公司	15,742.13	4,674.77	29.70	依据最可能回收金额计提
成都星月置业有限公司	15,313.25	15,313.25	100.00	依据最可能回收金额计提
宜宾欢乐颂房地产开发有限公司	11,788.42	2,357.68	20.00	依据最可能回收金额计提
雅安西网发展有限公司	10,539.11	1,053.91	10.00	依据最可能回收金额计提
其他 1000 万以下金额汇总	101,211.74	58,096.92	57.40	依据最可能回收金额计提
合 计	5,730,741.67	1,991,891.50	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含	17,595,340.08	58.34	514,617.80	15,274,608.07	56.93	508,507.74

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
1 年)						
1-2 年 (含 2 年)	6,033,582.84	20.00	439,794.53	6,108,841.55	22.77	448,321.04
2-3 年 (含 3 年)	2,842,266.07	9.42	452,351.97	1,716,228.51	6.40	281,313.82
3 年以上	3,689,264.52	12.23	2,506,232.26	3,730,140.57	13.90	2,566,098.55
合 计	30,160,453.52	—	3,912,996.57	26,829,818.70		3,804,241.15

(2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府性债权	1,077,027.15			877,686.13		
信用账期组合	144,954.71	3.81	5,529.00	44,223.19	12.65	5,595.01
合 计	1,221,981.86	—	5,529.00	921,909.32	—	5,595.01

- 4、上半年无收回或转回的坏账准备情况
- 5、上半年无实际核销的应收账款。
- 6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	761,841.99	2.05	0.00
第二名	430,409.86	1.16	150,643.45
第三名	398,105.94	1.07	318,717.35
第四名	372,651.75	1.00	125,762.02
第五名	322,382.91	0.87	112,834.02
合 计	2,285,392.45	6.16	707,956.84

（五） 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	175,931.14	102,993.31
应收账款	5,445.96	21,941.55
合 计	181,377.10	124,934.86

（六） 预付款项

按账龄列示账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	6,067,846.29	74.33	19.57	5,869,408.54	74.48	19.57
1-2 年（含 2 年）	558,008.10	6.84	0.00	1,332,203.80	16.91	
2-3 年（含 3 年）	813,418.26	9.96	0.00	94,571.59	1.2	
3 年以上	723,743.98	8.87	216.89	583,587.99	7.41	216.89
合 计	8,163,016.63	—	236.45	7,879,771.92	—	236.46

1、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
成都医疗健康投资集团 有限公司	成都东部新区党工委 管委会综合执法局	278,787.05	1-2 年	未到结算期
成都医疗健康投资集团 有限公司	成都东部新区党工委 管委会财政金融局	229,852.21	1-2 年	未到结算期
成都兴城投资集团有限 公司	成都市成华区统一建 设办公室	193,270.05	3 年以上	未到结算期
成都兴城投资集团有限 公司	大面街道办事处	176,152.83	3 年以上	未到结算期
成都兴城投资集团有限 公司	成都市域铁路有限责 任公司	110,000.00	3 年以上	未到结算期

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
成都天府绿道建设投资集团有限公司	成都成铁工程项目管理有限公司	103,103.98	1-2 年	未到结算期
合 计		1,091,166.12	—	—

2、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	703,356.79	8.62	
第二名	434,059.50	5.32	
第三名	425,406.80	5.21	
第四名	408,603.78	5.01	
第五名	373,000.00	4.57	
合 计	2,344,426.87	28.73	

(七) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	10,666.98	10,666.98
其他应收款项	9,046,283.62	11,848,894.66
合 计	9,056,950.61	11,859,561.64

1、 应收利息

(1) 本年无应收利息分类

2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：天津红日药业股份有限公司				
账龄一年以上的应收股利	10,666.98	10,666.98	——	——

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
其中：天津红日药业股份有限 公司	9,752.80	9,752.80	证券交易中心 冻结	
其中：成都华成股份有限公司	914.18	914.18	被投资单位尚 未发放	否
合 计	10,666.98	10,666.98	——	——

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提 方法分类披露其他 应收款项类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,415,539.08	12.28	1,120,365.91	78.56	295,173.17
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	10,186,952.97	87.72	1,435,842.51	14.09	8,751,110.46
合 计	11,602,492.05	——	2,556,208.42	——	9,046,283.63

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	2,032,227.43	14.04	1,140,327.27	55.82	891,900.16
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	12,385,673.26	85.96	1,428,678.76	11.42	10,956,994.50

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
合 计	14,417,900.69	——	2,569,006.03	——	11,848,894.66

注：账面余额中的比例按期末该类其他应收款项除以其他应收款项合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款项期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款项金额计算。

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,959,641.86	7,142,756.07
1 至 2 年	929,564.60	2,381,066.43
2 至 3 年	1,066,679.19	261,065.81
3 年以上	1,657,273.38	4,643,679.36
小 计	11,613,159.03	14,428,567.67
减：坏账准备	2,556,208.42	2,569,006.03
合 计	9,056,950.61	11,859,561.64

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率 (%)	计提理由
四川省森盟置业有限公司	415,771.73	415,771.73	100.00	依据最可能回收金额计提
成都成通建筑材料有限公司	150,795.30	150,795.30	100.00	依据最可能回收金额计提
广汉美亿家家居装饰管理有限公司	125,967.23	18,895.08	15.00	依据最可能回收金额计提
成都建工立豐建筑安装有限责任公司	116,737.96	116,737.96	100.00	依据最可能回收金额计提

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
乐山泛华置业有限公司	89,035.20	37,014.60	41.57	依据最可能回收金额计提
成都市美联蜀房地产开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	依据最可能回收金额计提
成都茂川投资管理有限公司	54,102.33	13,525.58	25.00	依据最可能回收金额计提
成都润利鑫置业有限责任公司	49,544.59	36,301.13	73.27	依据最可能回收金额计提
成都御景置业有限公司	47,164.23	14,149.27	30.00	依据最可能回收金额计提
北京街-何明全	36,417.69	36,417.69	100.00	依据最可能回收金额计提
赵稳轩	26,236.39	26,236.39	100.00	依据最可能回收金额计提
卢建安	23,569.16	23,569.16	100.00	依据最可能回收金额计提
成都天府国际机场草池安置房-张国忠	20,714.99	20,640.75	99.64	依据最可能回收金额计提
成都鑫博泰房地产开发有限公司	18,000.00	12,245.41	68.03	依据最可能回收金额计提
立诚包装有限公司	17,857.78	17,857.78	100.00	依据最可能回收金额计提
陈松林项目部	39,637.39	5,060.46	12.77	依据最可能回收金额计提
四川华业林志置业有限公司	15,996.46	8,304.46	51.91	依据最可能回收金额计提

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
大邑幼儿园项目	10,930.80	10,930.80	100.00	依据最可能回收金额计提
成都泓昌嘉泰房地产有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	依据最可能回收金额计提
其他 1000 万以下汇总	67,059.85	65,912.36	84.68	依据最可能回收金额计提
合 计	1,415,539.08	1,120,365.91	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,511,631.04	52.28	95,974.06	4,613,625.40	62.08	41,974.14
1-2 年 (含 2 年)	585,284.54	12.18	33788.18	937,857.65	12.62	37,595.19
2-3 年 (含 3 年)	143,015.48	2.98	14,480.45	212,615.20	2.86	23,234.00
3 年以上	1,564,449.48	32.56	1,267,008.19	1,668,005.19	22.44	1,302,791.02
合 计	4,804,380.54		1,411,250.89	7,432,103.44	—	1,405,594.35

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	39,238.94	35.35	13,869.33	29,869.14	43.7	13,051.86
政府性债权	2,088,486.91			1,746,586.43		
保证金及押金	3,254,846.58	0.33	10,722.29	3,177,114.25	0.32	10,032.55

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	5,382,572.43		24,591.62	4,953,569.82		23,084.41

(4) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
双流县土地储备中心	保证金	610,594.40	3 年以上	4.91	0.00
天府新区成都管委会	往来款	586,109.83	3 年以上	4.71	0.00
四川省森盟置业有限公司	往来款	415,771.73	3 年以上	3.34	415,771.73
都江堰市土地储备中心	往来款	386,225.28	3 年以上	3.10	0.00
成都市温江区土地储备中心	往来款	150,000.00	3 年以上	1.21	0.00
合 计	—	2,148,701.24	——	17.26	415,771.73

(八) 买入返售金融资产

项 目	年末余额	年初余额
买入返售债券	28,108,326.01	14,638,916.66
合 计	28,108,326.01	14,638,916.66

(九) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,138,880.05	5,883.90	1,132,996.15
自制半成品及在产品	54,797,130.12	10,655.27	54,786,474.85
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	53,055,438.36	7,093.56	53,048,344.80
库存商品（产成品）	17,390,492.24	170,532.43	17,219,959.81
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	14,814,949.45	100,234.67	14,714,714.78
周转材料（包装物、低值易耗品等）	83,136.28		83,136.28
合同履约成本	226,171.73		226,171.73
消耗性生物资产	8,354.00		8,354.00
其他	1,741,318.55		1,741,318.55
合 计	75,385,482.97	187,071.60	75,198,411.37

续表：

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	994,524.66	4,230.63	990,294.03
自制半成品及在产品	45,451,286.40	9,861.61	45,441,424.79
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	43,908,353.31	7,093.56	43,901,259.75
库存商品（产成品）	19,877,994.55	179,377.03	19,698,617.52
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	16,215,521.35	100,234.67	16,115,286.68
周转材料（包装物、低值易耗品等）	101,496.40		101,496.40

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	101,287.55		101,287.55
消耗性生物资产			
其他	2,316,541.87		2,316,541.87
合 计	68,843,131.43	193,469.27	68,649,662.16

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十四）所有权和使用权受到限制的资产。

(十) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	67,597,574.42	586,153.49	67,011,420.93	56,061,592.51	566,127.38	55,495,465.13
尚未到期的质保金	830,683.35	21,442.46	809,240.90	666,064.15	16,833.17	649,230.98
金融资产模式的 PPP 项目	316,169.77		316,169.77	279,730.64		279,730.64
建造合同形成的合同资产	1,948,526.31	155,320.89	1,793,205.42	2,146,353.55	167,475.19	1,978,878.36
销售商品相关的合同资产	9,026.11		9,026.11	13,890.86		13,890.86
其他	9,285.09		9,285.09	1,013.02		1,013.02
合 计	70,711,265.06	762,916.84	69,948,348.23	59,168,644.73	750,435.74	58,418,208.99

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	812,518.55	837,768.52
分期销售商品款	850.00	850.00
应收融资租赁款		
合 计	813,368.55	838,618.52

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,060,687.36	3,252,576.06
预缴税金	1,959,364.12	1,071,682.22
合同取得成本	28,779.91	19,757.87
待摊费用	1,142.06	1,163.34
委托贷款		
其他	577,307.34	336,023.83
合 计	5,627,280.79	4,681,203.32

(十三) 债权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达州秦巴物流园建设开发有限责任公司	29,900.00		29,900.00	29,900.00		29,900.00
定向债权投资	934,181.57		934,181.57	1,016,567.69		1,016,567.69
成都农商银行债权投资	234,021,040.51	9,750,641.66	224,270,398.85	223,876,432.76	13,264,613.87	210,611,818.89
合 计	234,985,122.08	9,750,641.66	225,234,480.42	224,922,900.45	13,264,613.87	211,658,286.58

（十四） 其他债权投资

项 目	年末余额	年初余额
成都农商行债券投资及同业存单	10,495,941.40	11,729,812.78
合 计	10,495,941.40	11,729,812.78

（十五） 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
项目建设款	4,060,671.77	0.00	4,060,671.77
分期收款销售商品	141,863.76	39,602.92	102,260.84
分期收款提供劳务	889,571.01	0.00	889,571.01
其他	2,285,260.65	244,782.79	2,040,477.86
合 计	7,377,367.20	284,385.71	7,092,981.48

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
项目建设款	4,060,671.77		4,060,671.77
分期收款销售商品	141,418.18	36,000.52	105,417.66
分期收款提供劳务	871,045.55		871,045.55
其他	2,326,141.75	244,782.79	2,081,358.96
合 计	7,399,277.25	280,783.31	7,118,493.93

（十六） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	60,000.00	18,001.70	401.7	77,600.00
对联营企业投资	2,653,390.01	585,171.22	0.00	3,238,561.23
小 计	2,713,390.01	603,172.92	401.70	3,316,161.23

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
减：长期股权投资减值准备	14,341.75	0.00	0.00	14,341.75
合 计	2,699,048.26	603,172.92	401.70	3,301,819.48

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	
合 计	2,523,830.21	2,713,390.01	587,032.55	0.00	15,738.67					14,341.75
一、合营企业	78,001.70	60,000.00	18,001.70	0.00	-401.70					0.00
中电建路桥成都绕城生态建设 有限责任公司	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00					0.00
成都中铁建昆仑振蓉生态建设 有限公司	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00					0.00
成都中建钢结构建设有限公司	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00					0.00
成都天投发展建设有限公司	18,001.70	0.00	18,001.70	0.00	-401.70					0.00
成都冶建绿道建设有限公司	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00					0.00
二、联营企业	2,445,828.51	2,653,390.01	569,030.85	0.00	16,140.37				3,238,561.23	14,341.75
成都兴创和医疗美容产业投资 合伙企业（有限合伙）	20,250.00	20,250.00	0.00	0.00	0.00					0.00
成都国万科技服务有限公司	800.00	3,431.53	0.00	0.00	0.00					0.00
宜宾三江兴城供应链有限公司	87,500.00	89,141.19	0.00	0.00	0.00					0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
航天长峰医疗科技（成都）有限公司	2,154.00	2,154.00	0.00	0.00	18.62					2,172.62	0.00
成都医投美邸养老服务有限公司	8,330.00	924.02	0.00	0.00	0.00					924.02	0.00
中电四川数据服务有限公司	10,000.00	5,926.79	0.00	0.00	-30.65					5,896.14	0.00
成都健康医联信息产业有限公司	2,450.00	1,147.23	0.00	0.00	-0.75					1,146.48	0.00
成都天府未来社区建设发展有限公司	2,980.00	2,999.27	0.00	0.00	0.00					2,999.27	0.00
成都天府未来社区建设发展有限公司	4,740.46	4,740.46	0.00	0.00	0.00					4,740.46	0.00
成都润臻旅游开发有限公司	10,559.76	10,559.76	604.50	0.00	0.00					11,164.26	0.00
北京思开奥特信息技术有限公司	6,000.00	3,880.55	0.00	0.00	0.00					3,880.55	3,880.55
成都鑫佳达建筑工程有限公司	5,000.00	3,535.10	0.00	0.00	-19.93					3,515.16	0.00
中交（杭州）基础设施投	165,000.00	195,860.71	0.00	0.00	6,609.01					202,469.72	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他	
资有限公司											
中交（杭州）基础设施投资有 限公司	80,000.00	94,963.89	0.00	0.00	3,298.72					98,262.60	0.00
北京三有利康细胞科技有限公 司	2,571.50	3,719.42	0.00	0.00	-621.66					3,097.76	0.00
甘肃佛慈红日药业销售有限公 司	5,500.00	9,301.29	0.00	0.00	-250.42					9,050.86	0.00
天津华芮健康信息咨询合伙企 业（有限合伙）	250.00	250.00	0.00	0.00	0.00					250.00	0.00
湖北辰美中药材种植专业合作 社	250.00	450.00	0.00	0.00	0.00					450.00	0.00
天津红日丽康生物科技有限公司	200.00	1,052.10	0.00	0.00	-21.05					1,031.05	0.00
天津天以生物医药股权投资基 金有限公司	9,000.00	9,765.49	0.00	0.00	52.11					9,817.59	0.00
成都德明土地整理有限公司	15,000.00	14,999.45	0.00	0.00	0.00					14,999.45	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润			计提 减值 准备
成都人居龙兴置业有限公司	1,000.00	960.54	0.00	0.00	0.00					960.54	0.00
成都人居兴邻置业有限公司	10,000.00	10,006.33	0.00	0.00	0.00					10,006.33	0.00
四川峨影股权投资基金管理 有限公司	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00
广州宏耀房地产开发有限公司	315,000.00	188,812.93	0.00	0.00	0.00					188,812.93	0.00
深圳前海招兴巨石实业有限 公司	45,000.00	45,811.56	0.00	0.00	0.00					45,811.56	0.00
成都中建人居雅苑房地产开 发有限公司	9,800.00	63,827.44	0.00	0.00	0.00					63,827.44	0.00
四川峨影天府影视文旅股权投 资基金合伙企业（有限合伙）	2,000.00	1,901.25	0.00	0.00	0.00					1,901.25	0.00
雅安成建工业化建筑有限公司	28,002.00	24,010.50	0.00	0.00	663.31					24,673.81	0.00
成都成通建筑材料有限公司	4,900.00	4,900.00	0.00	0.00	0.00					4,900.00	4,900.00
合江县甘自公路建设工程有限 公司	6,000.00	5,831.85	0.00	0.00	0.00					5,831.85	0.00
成都环科资源循环利用有限公 司	78,000.00	79,024.08	0.00	0.00	286.12					79,310.19	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他
司										
成都大世界中心商厦物业有限 公司	618.04	875.21	0.00	0.00	-93.46				781.75	0.00
成都交子商业保理有限公司	182,000.00	113,026.95	78,000.00	0.00	6,250.40				197,277.35	0.00
绵阳市科兴建设管理有限公司	600.00	600.00	0.00	0.00	0.00				600.00	0.00
成都内藤家具制造有限公司	5,658.13	5,561.20	0.00	0.00	0.00				5,561.20	5,561.20
泸州临港工业化建筑科技有限 公司	35,000.00	29,384.41	0.00	0.00	0.00				29,384.41	0.00
成都科技创新投资集团有限公 司	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00				480,000.00	0.00
四川省紫坪铺水库环境治理有 限公司	1,800.00	720.00	1,080.00	0.00	0.00				1,800.00	0.00
成都园艺博览运营发展有限公 司	220,000.00	221,491.49	0.00	0.00	0.00				221,491.49	0.00
成都天府艺术公园投资有限公 司	105,000.00	908,474.29	0.00	0.00	0.00				908,474.29	0.00
成都和能兴城人居科技有限公	4,900.00	39,792.86	0.00	0.00	0.00				39,792.86	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润			计提 减值 准备
司											
川投国际尼泊尔水电联合开发 公司	20,305.72	17,037.06	0.00	0.00	0.00					17,037.06	0.00
成都东景燃气有限责任公司	13,720.00	14,598.67	0.00	0.00	0.00					14,598.67	0.00
中国四川国际投资有限公司	271,984.00	231,287.40	0.00	0.00	0.00					231,287.41	0.00
四川川投售电有限责任公司	105,000.00	108,334.20	0.00	0.00	0.00					108,334.20	0.00
成都美小猫供应链科技有限公 司	4,000.00	4,062.64	0.00	0.00	0.00					4,062.64	0.00
成都兴原资源再生科技有限责 任公司	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00					3,000.00	0.00
喜玛塔尔水电有限公司	51,004.91	51,004.90	9,346.35	0.00	0.00					60,351.27	0.00

(十七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
成都市融资再担保有限责任公司	200,000.00	200,000.00
四川川投金石康健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	45,000.00	45,000.00
成都市重大产业化项目一期股权投资基金有限公司	600,000.00	600,000.00
成都高新集成电路产业园有限公司	360,013.80	360,013.82
四川镇广高速公路有限责任公司	226,257.70	203,157.70
成都建工天成基金	24,501.80	24,501.75
成都华成股份有限公司	23,951.10	23,948.57
成都交投建筑工业化有限公司	14,801.90	12,935.72
四川能投宜居水岸建设有限公司	12,329.40	12,329.45
成都建设发展有限公司	9,237.30	9,234.21
新津成环水务有限责任公司	6,916.40	7,536.52
湖南北控水务发展有限公司	5,779.90	5,779.92
内江天成建设工程有限责任公司	1,285.30	1,285.26
彭州市成环水务有限责任公司	2,848.70	2,848.74
普格县螺髻山兴建项目管理有限责任公司	671.51	671.52
成都市华达建筑装饰工程公司	417.20	417.17
宜宾县育才项目管理有限责任公司	221.80	221.79
四川本鑫蓉盛建设工程管理有限公司	1,203.70	1,203.73
四川西香高速建设开发有限公司	13,500.00	13,500.00
四川会禄高速公路有限公司	40,500.00	12,310.00
四川宁西高速公路建设开发有限公司	67,500.00	67,500.00
江苏为真生物医药技术股份有限公司	193,000.00	193,000.00
天津现代创新中药科技有限公司	20,000.00	20,000.00
天津红日健达康医药科技有限公司	5,000.00	5,000.00
天津添淇淇源健康信息咨询合伙企业（有限合伙）	440.50	440.50
海宁雪菲投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00
海宁瑞诺投资合伙企业（有限合伙）	300.10	300.10
天津知百草医药科技发展有限公司	300.00	300.00
天津康顺健康信息咨询合伙企业（有限合伙）	50.00	50.00
九州梦工厂国际文化传播有限公司	16,788.36	16,788.36
北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	3,000.00	3,000.00
人人行科技有限公司	0.00	1,031.81
浙江七巧板信息科技股份有限公司	1,000.00	1,000.00
成都农商银行其他权益工具投资	8,500.00	8,500.00
人人行控股股份有限公司	1,031.80	0.00
合 计	1,906,748.27	1,854,206.64

(十八) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
信托保障基金	455,656.12	509,271.56
成都市农村产权流转融资担保股份有限公司	40,000.00	40,000.00
合 计	495,656.12	549,271.56

(十九) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初公允价值	本年增加			本年减少		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	年末公允价值
一、成本合计	18,639,064.50	916,932.49	138,982.88		326,724.93	17,507.89	19,350,747.06
其中：房屋、建筑物	18,056,503.22	2,253,577.21	138,982.88		326,724.93	17,507.89	20,104,830.50
土地使用权	582,561.28	0.00	0.00		0.00	0.00	582,561.28
二、公允价值变动合计	6,281,235.89	0.00	0.00	109,289.47	0.00	-0.70	6,390,526.05
其中：房屋、建筑物	6,224,983.07	0.00	0.00	109,289.47	0.00	-0.70	6,334,273.23
土地使用权	56,252.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,252.82
三、账面价值合计	24,920,300.39	2,253,577.21	138,982.88	0.00	326,724.93	17,507.20	26,968,628.36
其中：房屋、建筑物	24,281,486.29	2,253,577.21	138,982.88	0.00	326,724.93	17,507.20	26,329,814.26
土地使用权	638,814.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	638,814.10

(二十) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	12,641,645.59	12,032,041.67
固定资产清理	2,760.19	1,794.68
合 计	12,644,405.79	12,033,836.35

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	18,190,548.67	1,052,394.13	179,699.83	19,063,242.97
其中：土地资产	55,556.43	0.00	0.00	55,556.43
房屋及建筑物	12,069,444.99	580,615.37	53,387.85	12,596,672.50
机器设备	3,502,154.75	309,820.10	76,050.71	3,735,924.13
运输工具	386,330.31	10,171.33	22,917.85	373,583.78
电子设备	1,506,439.39	125,261.89	17,203.79	1,614,497.49
办公设备	178,624.85	4,705.72	3,629.66	179,700.90
酒店业家具	21,153.44	304.85	35.10	21,423.19
其他	470,844.51	21,514.89	6,474.86	485,884.54
二、累计折旧合计	6,140,004.64	379,780.96	117,312.70	6,402,472.90
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	2,485,860.84	150,300.40	26,318.65	2,609,842.59
机器设备	2,032,624.72	116,923.18	43,676.48	2,105,871.42
运输工具	321,179.74	11,325.04	21,547.12	310,957.66
电子设备	883,602.96	81,168.84	16,153.46	948,618.34
办公设备	118,853.34	-690.52	3,443.64	114,719.19
酒店业家具	7,852.59	2,174.77	1.82	10,025.54
其他	290,030.45	18,579.26	6,171.55	302,438.16
三、账面净值合计	12,050,544.03	—	—	12,660,770.07
其中：土地资产	55,556.43	—	—	55,556.43
房屋及建筑物	9,583,584.15	—	—	9,986,829.91
机器设备	1,469,530.03	—	—	1,630,052.72

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	65,150.57	—	—	62,626.12
电子设备	622,836.43	—	—	665,879.15
办公设备	59,771.51	—	—	64,981.72
酒店业家具	13,300.85	—	—	11,397.65
其他	180,814.06	—	—	183,446.38
四、减值准备合计	18,502.36	884.60	262.47	19,124.49
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	15,488.55	884.60	262.47	16,110.68
机器设备	2,612.83	0.00	0.00	2,612.83
运输工具	239.15	0.00	0.00	239.15
电子设备	154.97	0.00	0.00	154.97
办公设备	5.15	0.00	0.00	5.15
酒店业家具	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	1.71	0.00	0.00	1.71
五、账面价值合计	12,032,041.67	—	—	12,641,645.59
其中：土地资产	55,556.43	—	—	55,556.43
房屋及建筑物	9,568,095.60	—	—	9,970,719.23
机器设备	1,466,917.20	—	—	1,627,439.89
运输工具	64,911.42	—	—	62,386.97
电子设备	622,681.46	—	—	665,724.18
办公设备	59,766.36	—	—	64,976.57
酒店业家具	13,300.85	—	—	11,397.65
其他	180,812.35	—	—	183,444.67

2、 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输设备	0	1,794.68	毁损
酒店业家具	14.28		资产报废
办公设备	0.42		资产报废

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
电子设备	2.11		资产报废
成都农商行固定资产清理	2,743.39		
合 计	2,760.19	1,794.68	

(二十一) 在建工程						
项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	93,198,166.66	2,052.87	93,196,113.78	87,444,718.24	4,388.86	87,440,329.38
工程物资						
合 计	93,198,166.66	2,052.87	93,196,113.78	87,444,718.24	4,388.86	87,440,329.38

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
待装修房产	980,000.00	65,880.38	0			65,880.38
东部片区基础设施建设	9,594,700.00	15,842,479.90	1,422,704.95			17,265,184.85
南部片区基础设施建设	4,700,610.00	3,939,401.97	47,083.83			3,986,485.80
其他建设项目	5,662,710.00	21,642,147.69	2,159,302.37			23,801,450.06
新客站项目基础设施建设	14,571,060.00	15,699,004.68	144,857.72			15,843,862.40
重大市政项目	2,405,161.20	4,076,844.27	57,788.94			4,134,633.21
天府文化公园（原成都中心）	18,102,740.00	6,682,624.59	168954.86			6,851,579.45
成都市环城生态区生态修复综合项目	28,900,000.00	16,492,989.12	1,136,748.96			17,629,738.08
成都健康医学中心（未来医学城）项目	25,800,000.00	402,410.67	3,186.09			405,596.76

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
成都医投华西国际肿瘤治疗中心（重离子质子）项目一期	3,907,440.00	387,457.94	104,712.63			492,170.57
合 计	114,624,421.20	85,231,241.21	5,245,340.35			90,476,581.56

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）
待装修房产	67.00	67.00			6.77
东部片区基础设施建设	80.00	80.00	12,049,222.91	600,394.31	6.77
南部片区基础设施建设	98.00	98.00	1,589,548.73	99,359.00	6.77
其他建设项目	100.00	100.00	1,631,186.29	603,142.16	6.77
新客站项目基础设施建设	90.00	100.00	5,268,421.18	233,550.76	6.77
重大市政项目	97.00	100.00	237,879.41	31,650.50	6.77
天府文化公园（原成都中心）	36.91	35.00	1,050,813.66		100.00
成都市环城生态区生态修复综合项目	61.00	65.00	1,210,947.44		100.00
成都健康医学中心（未来医学城）项目	1.57	2	70,980.06	35,490.03	100.00
成都医投华西国际肿瘤治疗中心（重离子质子）项目一期	12.6	15	70,399.52	35,199.76	100.00
合 计			23,179,399.20	1,638,786.52	

(二十二) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	1,157,729.99	241,732.97	15,626.96	1,383,836.01
其中：土地使用权	5,600.00	187,332.38	0.00	192,932.38
房屋及建筑物	1,134,622.16	33,800.28	15,626.96	1,152,795.49
机器运输办公设备	3,039.77	14,180.87	0.00	17,220.64
其他	14,468.07	6,419.43	0.00	20,887.50
二、累计折旧合计	260,760.78	94,220.22	8,312.93	346,668.08
其中：土地使用权	2,426.19	13,223.50	0.00	15,649.69
房屋及建筑物	256,752.07	78,047.42	8,312.93	326,486.56
机器运输办公设备	405.30	815.37	0.00	1,220.67
其他	1,177.22	2,133.94	0.00	3,311.16
三、账面净值合计	896,969.21	---	---	1,037,167.93
其中：土地使用权	3,173.81	---	---	177,282.69
房屋及建筑物	877,870.09	---	---	826,308.92
机器运输办公设备	2,634.46	---	---	15,999.97
其他	13,290.85	---	---	17,576.34
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权	---	---	---	---
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器运输办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	896,969.21	---	---	1,037,167.93
其中：土地使用权	3,173.81	---	---	177,282.69
房屋及建筑物	877,870.09	---	---	826,308.92
机器运输办公设备	2,634.46	---	---	15,999.97
其他	13,290.85	---	---	17,576.34

(二十三) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	3,676,269.39	675,663.44	7,054.08	4,344,878.75
其中：软件	391,071.84	20,021.01	0	411,092.85
土地使用权	2,819,284.03	637,769.09	7,054.08	3,449,999.04
专利权	352,660.28	0	0	352,660.28
非专利技术	63,411.86	9.62	0	63,421.49
商标权	219.43	0	0	219.43
合同权益及人力资源	11,436.28	17,863.72	0	29,300.00
特许权	8,564.85	0	0	8,564.85
球员技术	29,620.81	0	0	29,620.81
二、累计摊销合计	651,089.07	69,887.28	2,828.21	718,148.15
其中：软件	203,156.83	20,666.77	0	223,823.59
土地使用权	218,729.67	29,224.54	2,828.21	245,126.01
专利权	158,170.71	13,021.45	0	171,192.16
非专利技术	46,062.79	2,770.04	0	48,832.83
商标权	172.95	3.9	0	176.84
合同权益及人力资源	410.5	408.62	0	819.13
特许权	4,346.85	494.22	0	4,841.07
球员技术	20,038.77	3,297.74	0	23,336.50
三、减值准备合计	45,535.25	0	0	45,535.25
其中：软件	0	0	0	0
土地使用权	4,840.42	0	0	4,840.42
专利权	36,911.35	0	0	36,911.35
非专利技术	3,783.48	0	0	3,783.48
商标权	0	0	0	0
合同权益及人力资源	0	0	0	0
特许权	0	0	0	0
球员技术	0	0	0	0
四、账面价值合计	2,979,645.06			3,581,195.35
其中：软件	187,915.01			187,269.26
土地使用权	2,595,713.94			3,200,032.60
专利权	157,578.22			144,556.77
非专利技术	13,565.59			10,805.17
商标权	46.48			42.59
合同权益及人力资源	11,025.78			28,480.87
特许权	4,218.00			3,723.78
球员技术	9,582.04			6,284.31

(二十四) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
药品、仪器等研发	381,686.95	39,716.11	682.88	1,406.30	4,005.11		416,674.53
全环商盟系统	402.13	280.78	0.00	0.00	0.00		682.91
电瓶车自动管理系统	922.77	271.82	0.00	0.00	0.00		1,194.59
合 计	383,011.85	40,268.71	682.88	1,406.30	4,005.11		418,552.04

(二十五) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津红日药业股份有限公司	641,315.15			641,315.15
中化岩土集团股份有限公司	741,500.53			741,500.53
成都农村商业银行股份有限公司	648,556.27			648,556.27
合 计	2,031,371.95			2,031,371.95

(二十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	276,471.42	19,983.74	42,500.07	52.22	253,902.87	
江家艺苑迷高	1,563.20	20.23	248.90	0.00	1,334.53	

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少 额	年末余额	其他 减少 的原 因
乐园						
第三方医疗消 毒项目	2,242.88	0.00	93.45	0.00	2,149.43	
软件服务费	706.89	0.00	93.87	0.00	613.02	
食堂开办费	7,444.31	0.00	293.69	0.00	7,150.62	
场地建设费	8,317.64	266.10	635.23	0.00	7,948.51	
办公用具	1,313.67	7,765.18	907.54	0.00	8,171.31	
财务顾问费	5,351.40	0.00	0.00	0.00	5,351.40	
ALC 项目	127.93	0.00	23.51	0.00	104.42	
其他	2,919.48	6,551.42	663.58	0.00	8,807.32	
合 计	306,458.82	34,586.67	45,459.84	52.22	295,533.43	

（二十七） 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

① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	7,862,750.47	34,425,238.81	7,894,600.20	34,804,175.86
资产减值准备	6,356,165.07	31,408,845.29	6,477,800.04	31,392,621.01
可抵扣亏损	1,006,029.55	748,374.58	824,217.62	783,639.49
辞退福利	2.38	15.87	2.38	15.87
职工教育经费	3,596.93	17,111.14	3,596.93	17,111.14
计提未缴纳的土地增 值税	157,183.23	628,732.91	281,581.43	1,126,325.72

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
未实现内部交易毛利	141,126.75	529,038.22	106,037.25	387,587.57
递延收益	3,018.71	16,689.45	3,214.85	17,686.80
无形资产摊销	2,152.80	14,122.56	1,921.28	12,579.05
计提利息支出	2,850.66	19,004.38	1,151.59	7,677.28
公允价值变动	2,583.64	11,275.29	2,428.74	10,655.67
预提费用	7,084.29	29,914.98	7,084.29	29,914.98
其他	180,956.45	1,002,114.12	185,563.81	1,018,361.26
二、递延所得税负债	4,035,758.03	13,095,177.60	4,095,822.47	13,344,006.66
会计政策变更调整追溯调整	1,420,388.09	5,681,552.38	1,420,388.09	5,681,552.38
所得税费用（折旧）	240,116.41	425,297.28	232,068.28	449,476.12
投资性房地产公允价值变动	1,062,334.19	2,165,491.66	1,057,327.14	2,160,484.61
清产核资评估增值	330,691.79	1,172,821.74	330,691.79	1,172,821.74
其他权益投资公允价值变动	825,262.90	3,307,127.98	882,940.44	3,535,407.36
非同一控制下企业合并资产评估增值	76,940.00	324,558.53	78,368.85	325,936.38
其他	80,024.65	18,328.03	94,037.88	18,328.07

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示(本部分适用于成都农村商业银行股份有限公司)

无

(二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	93,741.23	80,944.00
待销售房屋、建筑物	113,279.01	113,279.01
临时设施	191,923.05	191,923.05
青白江土地使用权	334.40	334.40
预付长期资产购置款	154626.40	540,053.59
青白江七星岛项目投资款	1,470,000.00	1,470,000.00
大邑县金星乡产业新村项目投资款	25,513.57	25,513.57
郫都区项目投资款	236,317.55	236,317.55
合同履约成本	2,141,836.69	1,346,987.96
农商行抵债资产以及代垫诉讼费等	291,156.62	291,156.62
消耗性生物资产	22,974.32	0
其他	21,291.05	21,291.05
合 计	4,762,993.89	4,317,800.80

(二十九) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	23,529.00	63,748.37
抵押借款	257,000.00	727,000.00
保证借款	4,771,693.32	4,873,745.49
信用借款	9,590,243.23	6,185,635.90
商业承兑汇票贴现	0	105,224.28
短期借款利息	0	1,456.66
合 计	14,642,465.55	11,956,810.70

(三十) 向中央银行借款

项 目	年末余额	年初余额
向中央银行借款	64,170,690.80	41,571,754.25
合 计	64,170,690.80	41,571,754.25

(三十一) 拆入资金

项 目	年末余额	年初余额
中国境内		
其中：银行	2,607,876.30	1,884,823.00
应计利息	0	1,379.02
合 计	2,607,876.30	1,886,202.02

(三十二) 交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
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		
其他	2,644,128.49	1,795,615.47
合 计	2,644,128.49	1,795,615.47

(三十三) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	585,981.41	1,049,934.42
银行承兑汇票	3,792,434.50	3,652,464.74
合 计	4,378,415.91	4,702,399.16

(三十四) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	59,910,983.07	54,803,406.97

账 龄	年末余额	年初余额
1-2 年（含 2 年）	11,336,708.90	12,454,656.97
2-3 年（含 3 年）	7,872,213.10	2,832,995.24
3 年以上	4,619,998.23	3,858,191.11
合 计	83,739,903.30	73,949,250.29

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国建筑股份有限公司	557,745.83	未达结算条件
四川省璟辉建筑劳务有限公司	261,643.36	未达结算条件
成都经济技术开发区国有资产投资有限公司（原龙国投）	171,911.73	未达结算条件
湖南星大建设集团有限公司	120,709.79	未达结算条件
成都胜鸿劳务有限公司	106,568.92	未达结算条件
四川吉瑞江诚施工劳务有限公司	105,519.36	未达结算条件
四川兴中智能交通工程有限公司	104,678.95	未达结算条件
四川浩鸿路桥工程有限公司	97,195.66	未达结算条件
成都天投实业有限公司	93,211.89	未达结算条件
中欧国际建工集团有限公司	81,101.40	未达结算条件
合 计	1,700,286.89	—

（三十五） 预收款项

1、 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	372,195.61	254,351.58
1 年以上	12,271.57	10,291.77
合 计	384,467.18	264,643.35

2、 本年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(三十六) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
工程承包项目	3,090,967.07	3,942,225.77
金融资产模式的 PPP 项目	14,024.27	11,556.70
预收购房款	6,540,743.39	3,812,815.89
预收货款	1,329,169.85	1,296,875.82
预收服务款	948.92	24,008.68
已结算未完工款项	79,899.64	75,532.25
其他	2,340.63	11,866.76
合 计	11,058,093.77	9,174,881.87

(三十七) 卖出回购金融资产

项 目	年末余额	年初余额
卖出回购金融资产	11,041,888.95	3,737,809.78
合 计	11,041,888.95	3,737,809.78

(三十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,958,410.86	3,374,093.08	4,047,452.00	1,285,051.94
二、离职后福利-设定提存计划	15,250.49	441,065.84	484,426.34	-28,110.00
三、辞退福利	215,280.74	44,623.06	45,321.11	214,582.69
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	443,966.36	9,519.13	9,738.77	443,746.73
合 计	2,632,908.45	3,869,301.12	4,586,938.22	1,915,271.35

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,611,520.26	2,677,252.73	3,357,190.93	931,582.07
二、职工福利费	1.17	97,770.78	97,682.45	89.50

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、社会保险费	8,366.88	204,544.93	207,083.62	5,828.19
其中：医疗保险费及生育保险费	7,833.86	186,892.43	189,318.13	5,408.16
工伤保险费	532.00	12,180.50	12,293.55	418.96
其他	1.02	5,472.00	5,471.94	1.08
四、住房公积金	7,241.19	239,595.66	240,260.56	6,576.28
五、工会经费和职工教育经费	314,636.73	83,890.80	68,340.45	330,187.08
六、短期带薪缺勤	298.57	1,772.46	1,817.00	254.02
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	16,346.06	69,265.72	75,076.98	10,534.80
合 计	1,958,410.86	3,374,093.08	4,047,452.00	1,285,051.94

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	12,690.99	334,040.04	337,750.41	8,980.63
二、失业保险费	473.21	12,793.81	12,897.64	369.38
三、企业年金缴费	2,086.29	94,231.99	133,778.29	-37,460.01
合 计	15,250.49	441,065.84	484,426.34	-28,110.00

(三十九) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,664,828.97	1,120,671.88
资源税	148.83	232.61
企业所得税	143,579.65	1,164,004.03
城市维护建设税	121,135.23	118,254.20
房产税	10,655.54	16,727.65
土地使用税	1,237.78	1,235.96
个人所得税	64,262.21	67,259.86
教育费附加（含地方教育附加）	87,781.06	107,672.68
其他税费	698,207.09	1,279,444.70

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,791,836.36	3,875,503.58

(四十) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	7,280.89	130.89
其他应付款项	19,146,520.87	11,819,319.55
合 计	19,153,801.76	11,819,450.44

1、 无应付利息

2、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股/永续债股利		0
其他	7,280.89	130.89
合 计	7,280.89	130.89

3、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
暂扣款	2,225,441.04	3,485.82
保证金、押金	2,701,357.93	1,145,210.67
拆迁安置面积差补偿	126,703.08	128,214.85
代收款	1,979,948.21	1,897,199.62
风险金、质量保证金	2,239,037.02	1,638,942.79
工程款	61,795.03	13,025.84
其他	1,617,673.37	170,274.35
往来款	3,321,207.64	743,343.19
项目费用	10,374.54	2,448,984.16
应付单位款	4,862,983.01	3,630,638.26
合 计	19,146,520.87	11,819,319.55

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
四川雅居乐房地产开发有限公司	959,096.53	未达结算条件
项目风险金及项目经理垫付资金等	240,934.55	未到结算条件
四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	205,241.68	未到结算条件
四川大学华西医院	153,421.43	未到结算条件
中铁房地产集团华中有限公司	77,360.02	未到结算条件
78006 部队	75,694.32	未到结算条件
合 计	1,711,748.53	—

（四十一） 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,546,468.51	11,457,374.58
一年内到期的应付债券	4,552,755.91	4,819,822.67
一年内到期的长期应付款	281,895.01	406,557.49
一年内到期的其他长期负债	35,301.32	781,098.88
一年内到期的租赁负债	81,195.63	105,686.53
合 计	22,497,616.38	17,570,540.15

（四十二） 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	7,359.72	1,007,359.72
待转销项税额	1,464,420.30	1,114,380.92
其他款项	1,412,679.74	1,147,797.40
合 计	2,884,459.76	3,269,538.04

(四十三) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,573,925.00	5,716,552.50
抵押借款	10,829,510.62	8,254,699.11
保证借款	63,786,795.67	66,126,910.49
信用借款	3,832,683.61	2,318,392.49
合 计	84,022,914.91	82,416,554.59

(四十四) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
欧元债 2018Y5		995,815.36
23 兴城 01 债券	999,450.00	
23 兴城投资 SCP002	999,775.00	
19 蓉兴债 01	1,499,563.19	1,499,563.19
兴城 (BVI) 有限公司 4.45 亿美元	3,090,287.77	3,090,287.77
21 蓉兴债 01	2,497,458.57	2,497,458.57
21 蓉兴债 02	1,997,937.56	1,997,937.56
23 兴城投资 SCP001	999,700.00	
21 兴城 G1	1,999,375.85	1,999,375.85
21 兴城投资 MTN001	999,797.46	999,797.46
绿色中期票据 01	499,868.63	499,868.63
21 兴城投资 MTN002	999,750.80	999,750.80
21 兴城投资 PPN001	2,099,944.00	2,099,944.00
兴城 (BVI) 有限公司 3 亿美元	2,081,534.19	2,081,534.19
21 兴城投资 PPN002	500,000.00	500,000.00
22 兴城 0102 (第一期)	598,915.23	598,915.23
22 兴城 0102 (第二期)	1,400,127.82	1,400,127.82
22 兴城投资 MTN001 债券	999,760.50	999,760.50
22 兴城投资 SCP002		499,734.82
22 兴城 03 债券	999,474.37	999,474.37
20 成都建工 MTN001	1,006,500.00	1,006,500.00
21 成都建工第一期公司债	613,475.00	601,925.00
20 人居地产 PPN001		1,000,000.00
20 人居地产 PPN002		500,000.00
21 人居债	1,500,000.00	1,500,000.00
CMBS	1,304,000.00	1,303,076.41
22 人居地产 PPN001	200,000.00	200,000.00
22 人居地产 PPN002	500,000.00	500,000.00

项 目	年末余额	年初余额
21 红日 01	598,296.79	605,598.20
23 兴城人居 MTN001	1,500,000.00	
23 兴城人居 MTN002	700,000.00	
中化岩土可转换公司债券	584,734.80	584,734.80
20 中化岩土 MTN001	810,212.48	810,212.48
23 成都建工 MTN001	1,005,233.33	
小 计	35,585,173.34	32,371,393.01
减：一年内到期部分	3,865,061.60	4,819,822.67
合 计	31,720,111.74	27,551,570.34

(四十五) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	731,547.74	444,251.90
减：未确认的融资费用	258,967.58	
重分类至一年内到期的非流动负债	39,654.16	105,466.78
租赁负债净额	432,926.00	338,785.12

(四十六) 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	16,955,552.22	5,077,302.16	3,110,732.90	18,922,121.48
专项应付款	12,256,275.91	683,198.06	118,473.15	12,821,000.82
合 计	29,211,828.13	5,760,500.22	3,229,206.05	31,743,122.30

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
成都市财政局专项债资金	14,279,530.00	13,439,430.00
成都交子现代都市工业发展有限公司	525,505.21	490,911.53
宜宾市长治建设工程有限公司	512,521.64	0
远宏商业保理（天津）有限公司	162,260.06	22,542.99
四川龙阳天府新区建设投资有限公司	50,000.00	
合 计	15,529,816.91	13,952,884.52

2、 专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东部及南部起步区基础设施 专项拨款	8,385,057.60	1,123,755.95	89477.8	9,419,335.75
其他建设项目专项拨款	1,986,431.65	1,563,500.00	314000	3,235,931.65
重大市政项目	904,000.00			904,000.00
张家岩水库直接引水至老鹰 水库管道工程项目	320,927.97		107,608.38	213,319.59
党校代建项目专项款	260,033.17			260,033.17
合 计	11,856,450.39	2,687,255.95	511,086.18	1,403,2620.16

(四十七) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	11,232.45		1,090.04	10,142.41
三、其他长期福利				
合 计	11,232.45		1,090.04	10,142.41

(四十八) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
其他	214,785.40	229,633.04
合 计	214,785.40	229,633.04

(四十九) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	214,997.61	6,171.05	2,635.20	218,533.46
其中：				
财政局工业化项目生产基地	20,931.14		19.50	20,911.64

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
扶持资金				
境外债补贴	1,429.29			1,429.29
住房租赁应收成华区住建局 九林语二期奖补资金	44,744.65			44,744.65
建筑产业工人基地建设项目 发展专项资金	1,370.00			1,370.00
加气混凝土技改项目补助资 金	1,585.44		77.74	1,507.70
双流区资源循环利用示范基 地项目	704.10			704.10
紫荆城二期10号楼保障性租 赁住房预算资金	10,998.00			10,998.00
住房租赁市场发展补贴	41,710.90			41,710.90
人才房三期荟菁阁项目	18,360.00			18,360.00
九林语一期项目	10,920.00			10,920.00
产业引导资金	16,726.57		179.53	16,547.04
设备采购补助	6,388.89		333.33	6,055.56
2018 年智能制造专项资金	6,384.17		260.16	6,124.01
年产 3000 吨新型药用辅料羟 丙纤维素技改项目	4,338.30		359.61	3,978.69
中药配方颗粒自动化生产基 地补助项目	4,859.71		80.88	4,778.83
中药智能化 WMS 管理系统 建设项目	4,237.73		190.32	4,047.41
中药产品自动化生产基地	3,446.39		59.97	3,386.42
中药提取高新技术产业化项 目	3,289.80		66.90	3,222.90

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
搬迁补贴	2,054.29		143.12	1,911.17
康仁堂生产线提升	1,638.42		179.44	1,458.98
康仁堂废水深度处理项目	1,532.25		22.64	1,509.61
血必净扩产项目	1,500.00		25.00	1,475.00
武清区千企转型升级扶持资金项目	1,181.25		87.50	1,093.75
财政局 2015 年工业发展资金拨款	1,043.79		86.20	957.59
发展补助资金	0.00			0.00
产业发展补助金	593.98		7.42	586.56
医疗物资供给能力储备资金	330.00		60.00	270.00
科技领军企业产学研用创新联盟补贴资金（药用辅料创新）	345.85			345.85
道地药材“安泽连翘”规范化生产基地建设项目	302.73		4.04	298.69
湖州市财政局工业发展资金	236.16		19.50	216.66
甘肃省知识产权计划项目科技拨款	125.00		75.00	50.00
无线远程数字多参数监护项目	191.66		38.31	153.35
中药配方颗粒智能制造数字化车间项目	225.03		18.50	206.53
G20 后备企业培育项目	131.73		39.55	92.18
配方颗粒生产车间智能化建设	142.80		20.94	121.86
康仁堂物流标准化项目	141.18		17.43	123.75

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大气污染防治中央专项资金 (在线监测建设)	104.59		4.02	100.57
一种一次性腹内压检测装置 的开发及产业化应用	44.00			44.00
2021 年重点产业链高价值专 利试点项目	0.00			0.00
兰州市科学技术局	0.00			0.00
工业科技开发专项资金-技 术中心试验条件建设项目	18.75		18.75	0.00
靶向 CD20 的抗肿瘤烯二炔 强化抗体融合蛋白的临床申 报及产业化研究	0.00			0.00
农业设备补贴	486.38	500.00	42.95	943.43
深基坑支护设备购置补贴	202.69			202.69
合 计	214,997.61	6,171.05	2,635.20	218,533.46

(五十) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
成都农商行应付发起人购买的不良贷款收回款项、资金 清算款等	13,299,825.01	13,000,000.00
成都农商行已发行同业存单等	71,701,189.70	73,426,867.29
合 计	85,001,014.71	86,426,867.29

(五十一) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	24,000,000.00	100.00			24,000,000.00	100.00
成都国有资 产监督管理 委员会	24,000,000.00	100.00			24,000,000.00	100.00

(五十二) 其他权益工具

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
23 兴城 Y1		1,000,000.00		1,000,000.00
23 兴城 Y2		1,000,000.00		1,000,000.00
23 兴城 Y3		900,000.00		900,000.00
20 兴城 Y1	1,800,000.00			1,800,000.00
20 兴城 Y2	200,000.00			200,000.00
20 兴城 Y3	1,500,000.00			1,500,000.00
20 兴城 Y5	1,500,000.00			1,500,000.00
平安信托有限责任公司永 续债	200,000.00		200,000.00	
广东粤财信托有限公司永 续债	792,500.00			792,500.00
22 兴城 Y1	500,000.00			500,000.00
22 兴城 Y2	1,500,000.00			1,500,000.00
22 兴城投资 MTN002A	1,500,000.00			1,500,000.00
22 兴城投资 MTN002B	500,000.00			500,000.00
22 兴城投资 MTN003A	500,000.00			500,000.00
22 兴城投资 MTN003B	500,000.00			500,000.00
22 兴城投资 MTN004A	500,000.00			500,000.00
22 兴城投资 MTN004B	500,000.00			500,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
22 兴城 Y3	1,000,000.00			1,000,000.00
22 兴城 Y4	1,000,000.00			1,000,000.00
22 兴城 Y6	1,300,000.00			1,300,000.00
百瑞信托有限责任公司可续期信托	800,000.00			800,000.00
合 计	16,092,500.00			18,792,500.00

(五十三) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	925,174.55			925,174.55
二、其他资本公积	15,925,360.60	1,093,994.32	9,541.46	17,009,813.46
合 计	16,850,535.15	1,093,994.32	9,541.46	17,934,988.01

注：

- 1、本公司本年收到成都市市级财政拨付 800,000 千元项目资本金等计入资本公积。
- 2、本公司本年收到债券承销费发票，增加原先冲减的资本公积金额 1,595 千元。
- 3、子公司绿道投资收到政府划拨项目资本金 295,587 千元。
- 4、子公司中化岩土资本公积本年增加系发行的可转债转换股份造成本公司按持股比例增加 2.32 千元。

(五十四) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	209,441.58	883,494.75	753,613.05	339,323.28
合 计	209,441.58	883,494.75	753,613.05	339,323.28

(五十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	610,944.16			610,944.16
合 计	610,944.16			610,944.16

(五十六) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	9,912,273.19	9,132,735.27
年初调整金额	-134,479.31	
本年年初余额	9,777,793.88	9,132,735.27
本年增加额	1,416,643.86	1,902,902.91
其中：本年净利润转入	1,416,643.86	1,904,562.86
其他调整因素		-1,659.95
本年减少额	23,562.22	1,123,364.99
其中：本年提取盈余公积数		22,664.37
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		460,588.37
转增资本		
向其他权益工具持有者分红	23,562.22	640,112.25
本年年末余额	11,170,875.52	9,912,273.19

(五十七) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	87,811,641.02	81,761,425.36	63,388,857.17	58,179,645.92
建筑业	42,058,474.11	39,088,718.64	33,696,215.53	31,387,220.16
房地产开发销售	2,661,669.75	2,142,565.97	4,353,521.43	3,619,817.19
资产租赁	164,520.52	47,342.89	4,620.56	2,862.27
酒店旅游	171,392.37	99,963.24	116,831.46	86,164.89
建材物流与贸易	26,052,716.44	25,938,545.80	21,359,389.81	20,998,160.14
医药制造及销售	3,548,546.53	1,599,365.45	3,320,606.04	1,553,553.74
设备租赁及销售	3,521.64	5,981.97	32,627.97	23,892.79
农产品贸易	7,341,671.07	7,284,103.91	0.00	0.00
其他	5,809,128.59	5,554,837.49	505,044.37	507,974.74
其他业务小计	466,722.01	123,265.09	406,896.62	125,331.04
利息收支	15,551,008.17	8,641,773.36	14,067,560.06	7,635,531.35
手续费及佣金收入	239,126.49	126,751.53	288,973.48	102,140.81
合 计	104,068,497.69	90,653,215.34	78,152,287.33	66,042,649.12

(五十八) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费	1,697.35	4.12
运输费	186.86	210.15
装卸费	0	0.00
仓储保管费	4,496.73	3,244.36
保险费	134.4	0.00
展览费	32.83	0.00
广告费	15,451.18	112,295.06
销售服务费	2,888.94	6,065.85
职工薪酬	238,392.42	229,376.98
业务经费	2,973.37	280.56
委托代销手续费	912.2	0.00
折旧费	39,131.65	35,157.98
修理费	796.23	290.53
样品及产品损耗	165,121.14	0.00
其他	1,003,580.60	864,256.17
合 计	1,475,795.90	1,251,181.76

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,171,834.36	2,020,264.00
保险费	98,025.91	62,753.86
折旧费	220,084.64	266,072.94
修理费	3,747.45	18,587.12
无形资产摊销	23,457.67	22,608.01
存货盘亏	129.88	0.00
业务招待费	21,678.21	25,761.24
差旅费	13,851.30	6,714.76

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	63,304.41	136,086.34
会议费	1,960.37	1,375.18
诉讼费	2,816.80	7,930.59
聘请中介机构费	32,055.89	19,004.07
咨询费	106,861.38	61,909.78
技术转让费		
董事会费	10,260.37	1,268.12
排污费	46.33	60.62
其他	579,434.81	245,319.16
合 计	3,349,549.78	2,895,715.79

3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	835,703.74	465,091.11
合 计	835,703.74	465,091.11

4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,420,328.51	1,886,107.45
减：利息收入	235,601.82	157,669.36
汇兑损益	-18,797.86	-20,800.01
其他	386,891.01	-443,393.70
合 计	1,552,819.84	1,264,244.38

(五十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗、税收减免返还	20,466.03	32,249.10
政府扶持、奖励资金	34,528.11	134,990.13
其他	232.38	332,961.60
合 计	55,226.51	500,200.83

(六十) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,164.23	15,093.73
成本法核算的长期股权投资收益		-155.86
处置长期股权投资产生的投资收益		1,192.11
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,800.51	498,328.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	624,192.28	605.35
其他权益工具投资持有期间的投资收益	168.05	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧金融工具 准则适用）		
处置其他债权投资取得的投资收益	11,222.23	
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的贷 款和垫款		
处置债权投资取得的投资收益	20,231.88	32,967.77
其他	-25,109.14	24,268.48
合 计	660,670.04	572,300.31

(六十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	321,483.47	231,787.72
其他非流动金融资产		
按公允价值计量的投资性房地产	114,918.86	-1,156.11
合 计	436,402.33	230,631.61

(六十二) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-151,423.95	-330,372.72

项 目	本年发生额	上年发生额
债权投资信用减值损失	-2,407,744.88	-513,512.02
其他债权投资减值损失	-5,062.20	-2,478.98
其他	511,285.78	-1,275,241.87
合 计	-2,052,945.25	-2,121,605.59

注：上表中，损失以“-”号填列。

（六十三） 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		0.34
存货跌价损失	-5,683.81	1,957.72
合同资产减值损失	-11,658.85	-6,940.89
合同履约成本减值损失		0.00
固定资产减值损失	-553.15	
其他减值损失	7,912.72	-4,811.50
合 计	-9,983.45	-4,811.50

注：上表中，损失以“-”号填列。

（六十四） 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损益	21,832.51	86,375.70
合 计	21,832.51	86,375.70

（六十五） 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	346.87	435.60
接受捐赠		14.72
与企业日常活动无关的政府补助	25,984.07	31,216.30
罚款、违约金收入	1,001.22	3,323.25

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	16,884.29	28,675.72
合 计	44,216.45	63,665.59

(六十六) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	5,039.56	1,150.59
对外捐赠支出	317.32	3,808.01
诉讼赔偿	6,624.41	18,830.40
罚款、滞纳金	8,942.97	79,583.24
其他	2,989.29	20,861.46
合 计	23,913.55	124,233.70

(六十七) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,036,597.51	1,072,947.40
递延所得税调整	-62,201.28	-47,912.41
其他		
合 计	974,396.24	1,025,034.99

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产（不含成都农商行）

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	855,280.84	承兑汇票保证金、冻结、成都农商行法定存款准备金、财政性存款等
应收票据	7,791.10	抵押借款
存货	24,490,653.62	抵押借款
固定资产	1,495,967.26	抵押借款
无形资产	298,879.84	抵押借款、售后回租及租赁
长期股权投资	1,956,881.40	抵押借款

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	5,613,803.90	抵押借款
债权投资	0.00	
发放贷款	0.00	
应收款项融资	18,304.70	贴现
在建工程	0.00	
合 计	34,737,562.67	

九、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
成都市国有资产监督管理委员会	成都市	——	——	100.00	100.00

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十八)长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
广州景耀置业有限公司	子公司少数股东关联方
广州越秀金融城发展有限公司	子公司少数股东关联方
广州市佰城投资发展有限公司	子公司少数股东关联方
广州越秀城开房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州鹏辉贸易有限公司	子公司少数股东关联方

关联方名称	与本集团的关系
广州盈胜投资有限公司	子公司少数股东关联方
广州市增城区越华房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州市东风化工实业有限公司	子公司少数股东关联方
广州越宏房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
中铁建设集团有限公司西北分公司	子公司少数股东关联方
西双版纳雅居乐旅游置业有限公司	子公司少数股东关联方
昆明雅居乐置业有限公司	子公司少数股东关联方
成都雅卓正信房地产顾问有限公司	子公司少数股东关联方
广州雅居乐房地产经营管理有限公司	子公司少数股东关联方
雅居乐地产置业有限公司	子公司少数股东关联方
广州振穗投资有限公司	子公司少数股东关联方
成都越秀房地产开发有限公司	子公司少数股东
广州市城市建设开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州越秀地产工程管理有限公司	子公司少数股东关联方
成都卡莎装饰设计有限公司	子公司少数股东关联方
成都市智汇新城投资发展有限公司	子公司少数股东
长旺（成都）房地产开发有限公司	子公司少数股东
广州市宏锦房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州宏景房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州市祥港房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州越荣房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州越秀华城房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州市从化区越恒房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州东耀房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州东秀房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州宏胜房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州市百正实业投资合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东关联方
广州越禾房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
广州南方智媒产业园有限公司	子公司少数股东关联方

关联方名称	与本集团的关系
广州永恒城市实业有限公司	子公司少数股东关联方
广州新越房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
中铁房地产集团华中有限公司	子公司少数股东关联方
西安中铁京茂房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
西安铁晟房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
雅居乐共享服务有限公司	子公司少数股东关联方
南通雅居乐房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
四川雅居乐房地产开发有限公司	子公司少数股东
重庆雅恒房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
重庆雅灏房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
重庆雅沛房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
重庆蕴合置业有限公司	子公司少数股东关联方
上海松江雅居乐房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
上海领驭建筑设计有限公司	子公司少数股东关联方
佛山市南海区越佳房地产开发有限公司	子公司少数股东关联方
招商兴城国际展会中心有限公司	联营企业子公司

(以下无正文)



单位负责人



主管会计工作负责人：钟莉

会计机构负责人：王薇