

# 合并资产负债表

编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司

2019年6月30日

金额单位：人民币元

| 资产                     | 附注     | 2019年6月30日        | 2018年12月31日       |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |        |                   |                   |
| 货币资金                   | 七、（一）  | 2,677,626,260.77  | 2,764,429,298.42  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                   |                   |
| 应收票据及应收账款              | 七、（二）  | 3,262,230,808.92  | 3,247,001,199.46  |
| 其中：应收票据                |        |                   |                   |
| 应收账款                   |        | 3,262,230,808.92  | 3,247,001,199.46  |
| 预付款项                   | 七、（三）  | 81,367,309.92     | 17,144,074.02     |
| 其他应收款                  | 七、（四）  | 4,274,785,895.02  | 3,724,043,114.99  |
| 其中：应收利息                |        |                   |                   |
| 应收股利                   |        |                   |                   |
| 存货                     | 七、（五）  | 12,533,835,854.37 | 12,025,360,224.38 |
| 持有待售资产                 |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 七、（六）  | 20,547,151.53     | 85,890.94         |
| 流动资产合计                 |        | 22,850,393,280.53 | 21,778,063,802.21 |
| 非流动资产：                 |        |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 七、（七）  | 136,338,050.08    | 86,338,050.08     |
| 持有至到期投资                |        |                   |                   |
| 长期应收款                  | 七、（八）  | 1,954,289,187.30  | 1,729,560,188.51  |
| 长期股权投资                 | 七、（九）  | 134,558,349.75    | 57,158,349.75     |
| 投资性房地产                 | 七、（十）  | 905,281,738.54    | 915,095,836.44    |
| 固定资产                   | 七、（十一） | 28,223,958.35     | 23,643,396.60     |
| 在建工程                   | 七、（十二） | 243,177,793.89    | 62,568,439.91     |
| 生产性生物资产                |        |                   |                   |
| 油气资产                   |        |                   |                   |
| 无形资产                   | 七、（十三） | 462,358.53        | 74,385.02         |
| 开发支出                   |        |                   |                   |
| 商誉                     | 七、（十四） |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 七、（十五） | 6,763,147.08      | 6,763,147.08      |
| 递延所得税资产                | 七、（十六） | 12,853,553.24     | 12,853,553.24     |
| 其他非流动资产                | 七、（十七） | 9,041,000.00      | 2,735,000.00      |
| 非流动资产合计                |        | 3,430,989,136.76  | 2,896,790,346.63  |
| 资产总计                   |        | 26,281,382,417.29 | 24,674,854,148.84 |

公司法定代表人：



公司主管财务机构负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并资产负债表（续）

编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司

2019年6月30日

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注      | 2019年6月30日               | 2018年12月31日              |
|------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |         |                          |                          |
| 短期借款                   | 七、（十八）  | 1,382,731,566.00         | 293,321,566.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                          |                          |
| 应付票据及应付账款              | 七、（十九）  | 332,405,755.40           | 379,878,102.30           |
| 预收款项                   | 七、（二十）  | 34,183,848.04            | 3,682,439.58             |
| 应付职工薪酬                 | 七、（二十一） | 424,728.02               | 425,816.18               |
| 应交税费                   | 七、（二十二） | 45,536,286.71            | 62,068,491.40            |
| 其他应付款                  | 七、（二十三） | 787,240,898.79           | 851,980,058.40           |
| 其中：应付利息                |         | 229,014,888.89           | 198,210,881.73           |
| 应付股利                   |         |                          |                          |
| 持有待售负债                 |         |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、（二十四） | 1,081,984,794.70         | 2,686,117,791.57         |
| 其他流动负债                 | 七、（二十五） | 500,975,486.16           | 554,475,486.16           |
| <b>流动负债合计</b>          |         | <b>4,165,483,363.82</b>  | <b>4,831,949,751.59</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |         |                          |                          |
| 长期借款                   | 七、（二十六） | 6,117,760,000.00         | 5,261,610,000.00         |
| 应付债券                   | 七、（二十七） | 5,968,694,842.74         | 4,602,478,129.44         |
| 长期应付款                  | 七、（二十八） | 314,340,963.60           | 294,803,128.58           |
| 预计负债                   |         |                          |                          |
| 递延收益                   | 七、（二十九） | 6,037,260.38             | 1,110,413.14             |
| 递延所得税负债                |         |                          |                          |
| 其他非流动负债                |         |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |         | <b>12,406,833,066.72</b> | <b>10,160,001,671.16</b> |
| <b>负债合计</b>            |         | <b>16,572,316,430.54</b> | <b>14,991,951,422.75</b> |
| <b>股东权益：</b>           |         |                          |                          |
| 实收资本                   | 七、（三十）  | 1,300,000,000.00         | 1,300,000,000.00         |
| 资本公积                   | 七、（三十一） | 7,795,751,896.47         | 7,795,751,896.47         |
| 减：库存股                  |         |                          |                          |
| 其他综合收益                 |         |                          |                          |
| 盈余公积                   | 七、（三十二） | 88,462,070.46            | 88,462,070.46            |
| 未分配利润                  | 七、（三十三） | 524,942,475.75           | 498,734,664.88           |
| 外币报表折算差额               |         |                          |                          |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |         | <b>9,709,156,442.68</b>  | <b>9,682,948,631.81</b>  |
| 少数股东权益                 |         | -90,455.93               | -45,905.72               |
| <b>所有者权益合计</b>         |         | <b>9,709,065,986.75</b>  | <b>9,682,902,726.09</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |         | <b>26,281,382,417.29</b> | <b>24,674,854,148.84</b> |

公司法定代表人：

**岳刘  
印松**

公司主管财务机构负责人：

**展叶  
印玉**

公司会计机构负责人：

**王  
印**

# 合并利润表

编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司

2019年1-6月

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注      | 2019年1-6月      | 2018年1-6月      |
|------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 七、（三十四） | 254,397,803.27 | 868,585,663.95 |
| 减：营业成本                 | 七、（三十四） | 76,006,569.88  | 741,266,587.85 |
| 税金及附加                  | 七、（三十五） | 1,868,423.31   | 2,837,132.64   |
| 销售费用                   |         | 2,206,987.27   | 2,191,894.51   |
| 管理费用                   |         | 12,736,818.26  | 13,098,187.41  |
| 财务费用                   | 七、（三十六） | 144,480,245.36 | 92,157,772.48  |
| 其中：利息费用                |         | 131,699,631.01 | 92,796,662.96  |
| 利息收入                   |         | 1,600,676.84   | 697,354.49     |
| 资产减值损失                 | 七、（三十七） | -              | -7,886,943.40  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）  |         |                |                |
| 投资收益                   | 七、（三十八） | 6,537,600.00   | 24,936,064.06  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |         |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |         | -              |                |
| 其他收益                   |         | -              |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |         | 23,636,359.19  | 49,857,096.52  |
| 加：营业外收入                | 七、（三十九） | 2,557,557.86   | 9,677,425.69   |
| 减：营业外支出                | 七、（四十）  | 30,656.38      | 237,932.32     |
| 其中：非流动资产处置损失           |         |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |         | 26,163,260.67  | 59,296,589.89  |
| 减：所得税费用                | 七、（四十一） | 0.01           | 5,327,706.62   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | 26,163,260.66  | 53,968,883.27  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |         |                |                |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |         |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益    |         |                |                |
| 六、综合收益总额               |         | 26,163,260.66  | 53,968,883.27  |
| 归属于母公司所有者的净利润          |         | 26,207,810.87  | 53,967,332.58  |
| 少数股东损益                 |         | -44,550.21     | 1,550.69       |
| 七、每股收益：                |         |                |                |
| （一）基本每股收益              |         |                |                |
| （二）稀释每股收益              |         |                |                |

公司法定代表人：



公司主管财务机构负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并现金流量表

| 编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司      | 2019年1-6月 |                  | 金额单位：人民币元        |
|----------------------------|-----------|------------------|------------------|
| 项 目                        | 附注        | 2019年1-6月        | 2018年1-6月        |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |           |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |           | 330,303,793.47   | 585,894,086.76   |
| 收到的税费返还                    |           |                  |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |           | 1,731,022,412.36 | 1,807,874,922.17 |
| 现金流入小计                     |           | 2,061,326,205.83 | 2,393,769,008.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |           | 746,848,967.43   | 1,384,218,924.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |           | 9,229,187.27     | 5,457,041.12     |
| 支付的各项税费                    |           | 6,186,669.46     | 11,642,608.82    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |           | 2,040,841,965.97 | 833,090,806.97   |
| 现金流出小计                     |           | 2,803,106,790.13 | 2,234,409,381.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |           | -741,780,584.30  | 159,359,627.70   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |           |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |           |                  | 100,000,000.00   |
| 取得投资收益所收到的现金               |           | 6,537,600.00     | 3,232,800.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |           | 319,690.00       | 907.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |           |                  |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |           | 598,587.27       |                  |
| 现金流入小计                     |           | 7,455,877.27     | 103,233,707.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |           | 357,871.62       | 105,306.00       |
| 投资所支付的现金                   |           | 127,400,000.00   | 200,306,907.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |           |                  |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |           | 225,222,470.33   | 280,000,000.00   |
| 现金流出小计                     |           | 352,980,341.95   | 480,412,213.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |           | -345,524,464.68  | -377,178,506.00  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |           |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |           | -                | 2,000,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金     |           |                  |                  |
| 借款所收到的现金                   |           | 2,641,169,000.00 | 2,038,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                  |           |                  |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |           | -                |                  |
| 现金流入小计                     |           | 2,641,169,000.00 | 2,040,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金                 |           | 924,140,000.00   | 997,726,430.70   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |           | 478,858,625.73   | 425,962,895.06   |
| 其中：子公司支付少数股东的股利            |           |                  |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |           | 337,668,362.94   | 136,359,643.72   |
| 现金流出小计                     |           | 1,740,666,988.67 | 1,560,048,969.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |           | 900,502,011.33   | 479,951,030.52   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响额</b>       |           |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |           |                  |                  |
|                            |           | -186,803,037.65  | 262,132,152.22   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |           | 2,764,429,298.42 | 1,880,459,728.54 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |           |                  |                  |
|                            |           | 2,577,626,260.77 | 2,142,591,880.76 |

公司法定代表人：

刘松印

公司主管财务机构负责人：

张叶玉印

公司会计机构负责人：

王松印

编制单位：成都高新区国有资本运营管理有限公司

### 合并所有者权益变动表

2019年1-6月

金额单位：元

| 项 目                         | 归属于母公司所有者权益      |        |                  |       |        |      |               | 少数股东权益 |                | 所有者权益合计 |            |                  |
|-----------------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------|------------|------------------|
|                             | 实收资本(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          |         | 其他         |                  |
| 一、上年年末余额                    | 1,300,000,000.00 | -      | 7,795,751,896.47 | -     | -      | -    | 88,462,070.46 | -      | 498,734,664.88 | -       | -45,905.72 | 9,682,902,726.09 |
| 加：会计政策变更                    |                  |        |                  |       |        |      |               |        |                |         |            |                  |
| 前期差错更正                      |                  |        |                  |       |        |      |               |        |                |         |            |                  |
| 其他                          |                  |        |                  |       |        |      |               |        |                |         |            |                  |
| 二、本年期初余额                    | 1,300,000,000.00 | -      | 7,795,751,896.47 | -     | -      | -    | 88,462,070.46 | -      | 498,734,664.88 | -       | -45,905.72 | 9,682,902,726.09 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)       |                  |        |                  |       |        |      |               |        |                |         |            |                  |
| (一) 综合收益总额                  | -                | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | 26,207,810.87  | -       | -44,550.21 | 26,163,260.66    |
| (二) 所有者投入和减少资本              |                  |        |                  |       |        |      |               |        | 26,207,810.87  |         | -44,550.21 | 26,163,260.66    |
| 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               |                  |        |                  |       |        |      |               |        |                |         |            |                  |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                  |       |        |      |               |        |                |         |            |                  |
| 5.其他                        |                  |        |                  |       |        |      |               |        |                |         |            |                  |
| 四、本年年末余额                    | 1,300,000,000.00 | -      | 7,795,751,896.47 | -     | -      | -    | 88,462,070.46 | -      | 524,942,475.75 | -       | -90,455.93 | 9,709,065,986.75 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

岳刘松印

张印玉印

# 母公司资产负债表

编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司

2019年6月30日

金额单位：人民币元

| 资 产                    | 附注          | 2019年6月30日        | 2018年12月31日       |
|------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |             |                   |                   |
| 货币资金                   | 二十一、<br>(一) | 1,021,282,243.94  | 868,119,654.07    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |             |                   |                   |
| 应收票据                   |             |                   |                   |
| 应收票据及应收账款              | 二十一、<br>(二) | 1,370,088,761.75  | 1,421,950,398.75  |
| 其中：应收票据                |             |                   |                   |
| 应收账款                   |             | 1,370,088,761.75  | 1,421,950,398.75  |
| 预付款项                   |             | 2,530,340.78      | 82,000.00         |
| 应收利息                   |             |                   |                   |
| 应收股利                   |             |                   |                   |
| 其他应收款                  | 二十一、<br>(三) | 3,111,293,235.52  | 2,554,556,635.86  |
| 其中：应收利息                |             |                   |                   |
| 应收股利                   |             |                   |                   |
| 存货                     |             | 7,658,466,950.39  | 7,265,720,470.98  |
| 持有待售资产                 |             |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |             |                   |                   |
| 其他流动资产                 |             |                   |                   |
| 流动资产合计                 |             | 13,163,661,532.38 | 12,110,429,159.66 |
| 非流动资产：                 |             |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |             | 136,338,050.08    | 86,338,050.08     |
| 持有至到期投资                |             |                   |                   |
| 长期应收款                  |             |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 二十一、<br>(四) | 5,442,038,057.17  | 5,364,638,057.17  |
| 投资性房地产                 |             | 816,620,559.60    | 826,434,657.50    |
| 固定资产                   |             | 716,678.48        | 952,790.77        |
| 在建工程                   |             |                   |                   |
| 生产性生物资产                |             |                   |                   |
| 油气资产                   |             |                   |                   |
| 无形资产                   |             | 58,445.36         | 74,385.02         |
| 开发支出                   |             |                   |                   |
| 商誉                     |             |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |             |                   |                   |
| 递延所得税资产                |             | 12,853,553.24     | 12,853,553.24     |
| 其他非流动资产                |             |                   |                   |
| 非流动资产合计                |             | 6,408,625,343.93  | 6,291,291,493.78  |
| 资产总计                   |             | 19,572,286,876.31 | 18,401,720,653.44 |

公司法定代表人：

岳刘  
印松

公司主管财务机构负责人：

景叶  
印玉

会计机构负责人：

印永

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司

2019年6月30日

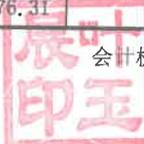
金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注 | 2019年6月30日        | 2018年12月31日       |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 应付票据及应付账款              |    | 304,366,673.04    | 326,349,350.17    |
| 预收款项                   |    | 30,496,863.00     | 1,650,000.00      |
| 应付职工薪酬                 |    |                   |                   |
| 应交税费                   |    | 36,525,880.43     | 60,149,407.99     |
| 其他应付款                  |    | 2,172,256,405.76  | 1,506,918,207.86  |
| 其中：应付利息                |    | 229,014,888.89    | 198,210,881.73    |
| 应付股利                   |    |                   |                   |
| 持有待售负债                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 498,750,000.00    | 1,812,240,138.67  |
| 其他流动负债                 |    | 500,000,000.00    | 500,000,000.00    |
| 流动负债合计                 |    | 3,542,395,822.23  | 4,207,307,104.69  |
| 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 614,400,000.00    | 175,000,000.00    |
| 应付债券                   |    | 5,968,694,842.74  | 4,602,478,129.44  |
| 长期应付款                  |    | 183,259,794.75    | 165,221,959.73    |
| 预计负债                   |    |                   |                   |
| 递延收益                   |    |                   |                   |
| 递延所得税负债                |    |                   |                   |
| 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 非流动负债合计                |    | 6,766,354,637.49  | 4,942,700,089.17  |
| 负债合计                   |    | 10,308,750,459.72 | 9,150,007,193.86  |
| 股东权益：                  |    |                   |                   |
| 实收资本                   |    | 1,300,000,000.00  | 1,300,000,000.00  |
| 资本公积                   |    | 7,777,987,548.38  | 7,777,987,548.38  |
| 减：库存股                  |    |                   |                   |
| 其他综合收益                 |    |                   |                   |
| 盈余公积                   |    | 88,462,070.46     | 88,462,070.46     |
| 未分配利润                  |    | 97,086,797.75     | 85,263,840.74     |
| 外币报表折算差额               |    |                   |                   |
| 所有者权益合计                |    | 9,263,536,416.59  | 9,251,713,459.58  |
| 负债和所有者权益总计             |    | 19,572,286,876.31 | 18,401,720,653.44 |

公司法定代表人：

岳刘松

公司主管财务机构负责人：

晨叶玉

会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司

2019年1-6月

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注          | 2019年1-6月     | 2018年1-6月      |
|------------------------|-------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 二十一、<br>(五) | 83,225,247.27 | 485,635,862.43 |
| 减：营业成本                 | 二十一、<br>(五) | 12,006,468.87 | 367,193,769.86 |
| 税金及附加                  |             | 815,411.49    | 2,146,463.93   |
| 销售费用                   |             | -             | -              |
| 管理费用                   |             | 4,598,164.53  | 6,039,611.08   |
| 财务费用                   |             | 60,565,553.92 | 183,387,634.17 |
| 其中：利息费用                |             | 48,352,521.74 |                |
| 利息收入                   |             | 1,247,896.50  |                |
| 资产减值损失                 |             | -             | -6,800,240.00  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）  |             |               |                |
| 投资收益                   | 二十一、<br>(六) | 6,537,600.00  | 24,936,064.06  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |             |               | 89,403.57      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |             |               |                |
| 其他收益                   |             |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |             | 11,777,248.46 | -41,395,312.55 |
| 加：营业外收入                |             | 52,750.26     | 5,000.00       |
| 减：营业外支出                |             | 7,041.71      | 198,507.89     |
| 其中：非流动资产处置损失           |             |               |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |             | 11,822,957.01 | -41,588,820.44 |
| 减：所得税费用                |             |               | 1,700,060.00   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |             | 11,822,957.01 | -43,288,880.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |             |               |                |
| （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）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |             |               |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益    |             |               |                |
| 六、综合收益总额               |             | 11,822,957.01 | -43,288,880.44 |
| 归属于母公司所有者的净利润          |             | 11,822,957.01 | -43,288,880.44 |
| 少数股东损益                 |             |               |                |
| 七、每股收益：                |             |               |                |
| （一）基本每股收益              |             |               |                |
| （二）稀释每股收益              |             |               |                |

公司法定代表人：



公司主管财务机构负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

| 编制单位：成都市郫都区国有资产投资经营公司      |    | 2019年1-6月               |                         | 金额单位：人民币元 |
|----------------------------|----|-------------------------|-------------------------|-----------|
| 项 目                        | 附注 | 2019年1-6月               | 2018年1-6月               |           |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |    |                         |                         |           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |    | 237,597,408.20          | 203,398,692.65          |           |
| 收到的税费返还                    |    |                         |                         |           |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 2,048,736,911.08        | 1,174,839,133.24        |           |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>2,286,334,319.28</b> | <b>1,378,237,825.89</b> |           |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 445,465,729.13          | 385,014,223.78          |           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 2,688,552.99            | 2,405,257.95            |           |
| 支付的各项税费                    |    | 1,102,231.22            | 576,475.81              |           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 1,656,015,010.67        | 822,820,212.91          |           |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>2,105,271,524.01</b> | <b>1,210,816,170.45</b> |           |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>181,062,795.27</b>   | <b>167,421,655.44</b>   |           |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |    |                         |                         |           |
| 收回投资所收到的现金                 |    |                         | 100,000,000.00          |           |
| 取得投资收益所收到的现金               |    | 6,537,600.00            | 3,232,800.00            |           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 65,097.00               |                         |           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                         |                         |           |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    | 598,587.27              |                         |           |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>7,201,284.27</b>     | <b>103,232,800.00</b>   |           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 106,142.62              | 54,071.00               |           |
| 投资所支付的现金                   |    | 127,400,000.00          | 195,306,907.00          |           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                         |                         |           |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    | 75,954,900.00           | 280,000,000.00          |           |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>203,461,042.62</b>   | <b>475,360,978.00</b>   |           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>-196,259,758.35</b>  | <b>-372,128,178.00</b>  |           |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                         |                         |           |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                         | -                       |           |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金     |    |                         |                         |           |
| 借款所收到的现金                   |    | 851,619,000.00          | -                       |           |
| 发行债券收到的现金                  |    |                         | -                       |           |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    |                         | -                       |           |
| <b>现金流入小计</b>              |    | <b>851,619,000.00</b>   | <b>0.00</b>             |           |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 351,750,000.00          | 417,500,530.70          |           |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 252,889,750.80          | 320,155,051.26          |           |
| 其中：子公司支付少数股东的股利            |    |                         |                         |           |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 78,619,696.25           | 136,359,643.72          |           |
| <b>现金流出小计</b>              |    | <b>683,259,447.05</b>   | <b>874,015,225.68</b>   |           |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |    | <b>168,359,552.95</b>   | <b>-874,015,225.68</b>  |           |
| <b>四、汇率变动对现金的影响额</b>       |    |                         |                         |           |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    |                         |                         |           |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 153,162,589.87          | -1,078,721,748.24       |           |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 868,119,654.07          | 1,764,437,957.54        |           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | <b>1,021,282,243.94</b> | <b>685,716,209.30</b>   |           |

公司法定代表人：

**岳刘  
印松**

公司主管财务机构负责人：

**展叶  
印玉**

会计机构负责人：

**王魏  
印永**

# 母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

金额单位：元

| 项 目                         | 本年金额             |        |                  |       |        |      |               |        |               |    |                  |
|-----------------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----|------------------|
|                             | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                    | 1,300,000,000.00 | -      | 7,777,987,548.38 | -     | -      | -    | 88,462,070.46 | -      | 85,263,840.74 | -  | 9,251,713,459.58 |
| 加：会计政策变更                    |                  |        |                  |       |        |      |               |        |               |    |                  |
| 前期差错更正                      |                  |        |                  |       |        |      |               |        |               |    |                  |
| 其他                          |                  |        |                  |       |        |      |               |        |               |    |                  |
| 二、本年年初余额                    | 1,300,000,000.00 | -      | 7,777,987,548.38 | -     | -      | -    | 88,462,070.46 | -      | 85,263,840.74 | -  | 9,251,713,459.58 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)       | -                | -      | -                | -     | -      | -    | -             | -      | 11,822,957.01 | -  | 11,822,957.01    |
| (一) 综合收益总额                  |                  |        |                  |       |        |      |               |        | 11,822,957.01 |    | 11,822,957.01    |
| (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               |                  |        |                  |       |        |      |               |        |               |    |                  |
| 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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                  |        |                  |       |        |      |               |        |               |    |                  |
| 5.其他                        |                  |        |                  |       |        |      |               |        |               |    |                  |
| 四、本年年末余额                    | 1,300,000,000.00 | -      | 7,777,987,548.38 | -     | -      | -    | 88,462,070.46 | -      | 97,086,797.75 | -  | 9,263,536,416.59 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 成都市郫都区国有资产投资经营公司

## 财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：成都市郫都区国有资产投资经营公司  
注册地址：成都市郫都区郫筒镇梨园路一段807号  
总部地址：成都市郫都区郫筒镇梨园路一段807号  
营业期限：1993-03-26至2042-01-09  
股本：人民币1,220,000,000.00元  
法定代表人：李庭富

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：商务服务业、房屋建筑业、批发业。

公司经营范围：从事国有资产经营管理及资本运作；从事市政基础设施、公益建设项目的投资、融资、投融资管理；市政工程施工；市政基础设施、公益设施的开发建设；土地整理；房屋及土木工程建设；园林绿化工程施工；工程监理；工程造价管理；旅游项目经营及管理；花卉、苗木的种植与销售；房地产开发经营，房地产经纪，房屋租赁服务；管道工程建设、通信管道销售及租赁服务；物业管理；设计、制作、发布、代理国内广告；国内商务信息咨询；技术进出口；销售：钢材、水泥、建辅建材（不含危险化学品）（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (三) 公司历史沿革

1、郫县国有资产投资经营公司（公司原名称）由郫县国有资产管理局出资组建，成立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，经成都市蜀都会计师事务所郫县分所审验，并于 1993 年 3 月 23 日出具成蜀郫【1993】字第 62 号验资报告。

2、2005 年，根据公司“关于郫县国有资产投资经营公司扩充注册资金、经营范围的请示”、郫县国有资产管理局“关于对部分县级机关国有资产划转郫县国有资产投资经营公司统一经营的通知”（郫国资【2005】4 号）以及郫县财政局“关于郫县国有资产投资经营公司扩充注册资金、经营范围的请示的批复”（郫财发【2005】13 号）和公司修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 8,088.00 万元，由郫县国有资产管理局缴纳，出资方式为土地使用权。变更后的注册资本为 9,088.00 万元，经四川捷信会计

师事务所审验，并于 2005 年 4 月 1 日出具川捷信验字【2005】056 号验资报告。

2006 年，根据郫县国有资产管理办公室（原郫县国有资产管理局）“关于郫县国有资产投资经营公司扩充注册资本的批复”（郫国资【2006】23 号）及公司修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 16,200.00 万元，由郫县国有资产管理办公室投入，出资方式为 14 宗土地使用权。变更后的注册资本为 25,288.00 万元，经四川捷信会计师事务所审验，并于 2006 年 12 月 6 日出具川捷信验字【2006】151 号验资报告。

3、2009 年，根据《郫县国有资产投资经营公司关于增加注册资本的请示》（郫国投【2009】47 号）、郫县国有资产监督管理办公室《关于增加注册资本金的批复》（郫国资【2009】28 号），以及 2009 年 4 月 9 日章程修订案的规定，公司申请增加注册资本金人民币 84,712.00 万元，由郫县国有资产监督管理办公室（原郫县国有资产管理办公室）于 2009 年 4 月 9 日前一次性缴足，出资方式为土地使用权。变更后的注册资本为人民币 110,000.00 万元，经四川捷信会计师事务所审验，并于 2009 年 4 月 20 日出具川捷信验字【2009】058 号验资报告。

4、2017 年 4 月 11 日，公司名称变更为成都市郫都区国有资产投资经营公司。

5、2017 年 9 月 29 日，根据成都市郫都区国有资产监督管理办公室（原郫县国有资产监督管理办公室）《关于向成都市郫都区国有资产投资经营公司增加注册资本的股东决定》，增加注册资本金人民币 12,000.00 万元，由成都市郫都区国有资产监督管理办公室（原郫县国有资产管理办公室）于 2017 年 12 月 31 日前缴足，出资方式为货币。变更后的注册资本为人民币 122,000.00 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本人民币 122,000.00 万元，出资人为成都市郫都区国有资产监督管理办公室。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 8 月 28 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### （四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对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时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下

列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将

该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

#### **（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

#### **（十）金融工具的确认和计量**

##### **1、金融工具的分类：**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

##### **2、金融工具的确认依据和计量标准**

###### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

###### **（2）持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### **（3）应收款项**

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上

有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、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控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

对于可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，是指公允价值相对于成本而言下跌超过50%（含50%）；公允价值下跌的“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

#### **（十一）应收款项坏账准备**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将金额为人民币 100 万元以上（含万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项（如：有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）、政府部门间的往来以及公司关联方欠款不计提坏账准备，其余应收款项（包括应收账款和其他应收款）按对应逾期账龄适用的比例计提坏账准备，计提比例如下：

| 账龄      | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------|-------------|--------------|
| 1 年以内   | 0.00        | 0.00         |
| 1 至 2 年 | 5.00        | 5.00         |
| 2 至 3 年 | 10.00       | 10.00        |
| 3 至 4 年 | 20.00       | 20.00        |
| 4 至 5 年 | 40.00       | 40.00        |
| 5 年以上   | 100.00      | 100.00       |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备                                      |

## （十二）外币业务和外币报表折算

## 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

### （十三）存货核算方法

#### 1、存货的分类：

本公司存货分为：工程施工、待开发土地、开发成本、低值易耗品、包装物和库存商品等种；

#### 2、存货的计价方法：

（1）本公司存货的购入和入库按实际成本法计价。

（2）一般存货发出时按实际成本计价。

（3）低值易耗品采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的

可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### （十四）长期股权投资核算方法

#### 1、投资成本的初始计量：

##### ①企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对

原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **（十五）投资性房地产的确认、计价政策**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。企业一般应当在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

在有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的情况下，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。③采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司采用公允模式对投资性房地产进行后续计量。

### **（十六）固定资产**

#### 1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

#### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

| 固定资产类别  | 折旧年限(年) | 年折旧率 (%)    |
|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 50      | 1.90        |
| 运输工具    | 5-8     | 19.00-11.87 |
| 办公设备及其他 | 2-5     | 47.50-19.00 |

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十七）在建工程**

#### **1、在建工程核算原则：**

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点：**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### **3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：**

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十八）借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十九）无形资产计价和摊销方法

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

无形资产按预计使用年限平均摊销。

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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：**【需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。】**

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、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与

相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

### （二十一）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 3、摊销年限：

| 项目     | 摊销年限 | 依据 |
|--------|------|----|
| 办公室装修费 | 30   | 估计 |

### （二十二）职工薪酬

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个

月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十三) 预计负债**

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

#### **1、预计负债的确认标准：**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2、预计负债的计量方法：**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### **(二十四) 股份支付**

#### **(1) 股份支付的会计处理方法**

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。

#### 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。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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，除非本公司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，本公司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的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

## **(二十五) 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**

本公司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,则本公司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,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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【】“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,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **(二十六) 收入确认原则**

### **1、销售商品收入确认和计量原则:**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

与交易相关的经济利益能够流入本公司;

相关的收入和成本能够可靠地计量。

### **2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:**

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计

的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入的实现；对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时立即作为费用，不确认收入。本公司按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

本公司承担的项目均不实际施工，但各公司负责资金的筹措与支付、项目的协调，基于其作为指挥部的身份，即使不直接提供建造合同劳务，也应该在建造期间按照建造准则的相关规定确认建造合同收入与成本。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### **（二十七）政府补助的会计处理**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或

冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十九）终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

-根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即

出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应、确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

### （三十）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并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。

### （三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：本公司的母公司；本公司的子公司；与本公司受同一母公司控制的其他企业；对本公司实施共同控制的投资方；对本公司施加重大影响的投资方；本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；本公司的联营企业，包括联营企业的子公司。

### 三、主要会计政策、会计估计的变更

无。

#### 四、前期会计差错更正

无。

#### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

|                |    |
|----------------|----|
| A、弥补亏损         | -- |
| B、按 10%提取盈余公积金 | -- |
| C、支付股利         | -- |

#### 六、税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                     | 税率                    |
|---------|--------------------------|-----------------------|
| 增值税     | 应纳增值税税额为销项税额减可抵扣进项税额后的余额 | 5%、6%、10%、11%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税                    | 7%                    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳              | 25%                   |

#### 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### （一）货币资金

| 项目            | 期末数              | 期初数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 87,356.17        | 28,510.82        |
| 银行存款          | 2,677,538,904.60 | 2,764,400,787.60 |
| 其他货币资金        | --               | --               |
| 合计            | 2,677,626,260.77 | 2,764,429,298.42 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | --               | --               |

注：银行存款中 40,000,000.00 元是成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司在上海银行的 38,000,000.00 元贷款提供质押担保，60,000,000.00 元是成都港通投资开发有限责任公司为工程公司在广发银行的 60,000,000.00 元贷款提供质押担保，属于受限制资金。

##### （二）应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | --               | --               |
| 应收账款 | 3,262,230,808.92 | 3,247,001,199.46 |
| 合计   | 3,262,230,808.92 | 3,247,001,199.46 |

##### 1、应收票据

无。

##### 2、应收账款情况

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末数              |        |              |         |                  |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,360,962.01     | 0.04   | 1,360,962.01 | 100.00  | --               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,263,031,583.71 | 99.96  | 800,774.79   | 0.02    | 3,262,230,808.92 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的应收账款   | 3,245,498,827.76 | 99.42  | --           | --      | 3,245,498,827.76 |
| 2、账龄组合                | 17,532,755.95    | 0.54   | 800,774.79   | 4.57    | 16,731,981.16    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --               | --     | --           | --      | --               |
| 合计                    | 3,264,392,545.72 | 100.00 | 2,161,736.80 | 0.07    | 3,262,230,808.92 |

| 类别                    | 期初数              |        |              |         |                  |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 1,360,962.01     | 0.04   | 1,360,962.01 | 100.00  | --               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,247,801,974.25 | 99.96  | 800,774.79   | 0.02    | 3,247,001,199.46 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的应收账款   | 3,193,860,464.71 | 98.30  | --           | --      | 3,193,860,464.71 |
| 2、账龄组合                | 53,941,509.54    | 1.66   | 800,774.79   | 1.48    | 53,140,734.75    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --               | --     | --           | --      | --               |
| 合计                    | 3,249,162,936.26 | 100.00 | 2,161,736.80 | 0.07    | 3,247,001,199.46 |

## (2) 应收账款种类说明：

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

| 应收账款（按单位）   | 期末数          |              | 期初数          |              | 计提比例%  | 计提理由   |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
|             | 应收账款         | 坏账准备         | 应收账款         | 坏账准备         |        |        |
| 郟县伟林农副产品加工厂 | 1,360,962.01 | 1,360,962.01 | 1,360,962.01 | 1,360,962.01 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计          | 1,360,962.01 | 1,360,962.01 | 1,360,962.01 | 1,360,962.01 | 100.00 | --     |

## ②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末数           |        |            | 期初数           |        |            |
|------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|
|      | 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 | 5,092,203.74  | 29.04  | --         | 41,500,957.33 | 76.94  | --         |
| 1至2年 | 9,734,655.77  | 55.52  | 486,732.79 | 9,734,655.77  | 18.05  | 486,732.79 |
| 2至3年 | 2,657,616.04  | 15.16  | 265,761.60 | 2,657,616.04  | 4.93   | 265,761.60 |
| 3年以上 | --            | --     | --         | --            | --     | --         |
| 4至5年 | --            | --     | --         | --            | --     | --         |
| 5年以上 | 48,280.40     | 0.28   | 48,280.40  | 48,280.40     | 0.08   | 48,280.40  |
| 合计   | 17,532,755.95 | 100.00 | 800,774.79 | 53,941,509.54 | 100.00 | 800,774.79 |

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 债务人名称              | 款项性质 | 金额               | 账龄   | 占应收账款总额的比例% |
|--------------------|------|------------------|------|-------------|
| 成都市郫都区财政局          | 工程款  | 1,940,041,728.84 | 2年以内 | 59.43       |
| 成都市郫都区环城生态区领导小组办公室 | 工程款  | 947,870,833.00   | 2年以内 | 29.04       |
| 成都市郫都区城乡规划和住房建设局   | 工程款  | 205,523,587.54   | 1年以内 | 6.30        |
| 地铁6号线犀浦站房屋征收指挥部    | 工程款  | 99,432,000.00    | 1年以内 | 3.05        |
| 成都市郫都区卫生局          | 工程款  | 32,253,900.00    | 1至2年 | 0.99        |
| 合计                 | --   | 3,225,122,049.38 | --   | 98.81       |

(4) 本期计提、收回或转回的坏备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

(8) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

(9) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 66,522,852.65 | 81.76  | 2,299,616.75  | 13.41  |
| 1至2年 | 14,668,963.83 | 18.03  | 14,668,963.83 | 85.56  |
| 2至3年 | --            | --     | --            | --     |
| 3年以上 | 175,493.44    | 0.21   | 175,493.44    | 1.03   |
| 合计   | 81,367,309.92 | 100.00 | 17,144,074.02 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 金额            | 发生时间 |
|-----------------|---------------|------|
| 成都轨道交通集团有限公司    | 72,459,237.61 | 2年以内 |
| 四川省信瑞建筑劳务有限公司   | 3,550,350.00  | 1年以内 |
| 成都文毅阳建筑机械租赁有限公司 | 520,365.00    | 1年以内 |
| 成都市强森建筑劳务有限公司   | 500,000.00    | 1年以内 |
| 郫都区君成机械租赁站      | 400,000.00    | 1年以内 |
| 合 计             | 77,429,952.61 | --   |

(四) 其他应收款

| 项 目   | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 4,274,785,895.02 | 3,724,043,114.99 |
| 应收利息  | --               | --               |
| 应收股利  | --               | --               |
| 合 计   | 4,274,785,895.02 | 3,724,043,114.99 |

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露:

| 类 别                    | 期末数              |        |                |         | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |         |                  |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --               | --     | --             | --      | --               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,549,241,851.97 | 100.00 | 274,455,956.95 | 6.03    | 4,274,785,895.02 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的其他应收款   | 3,451,513,939.88 | 75.87  | --             | --      | 3,451,513,939.88 |
| 2、账龄组合                 | 1,097,727,912.09 | 24.13  | 274,455,956.95 | 25.00   | 823,271,955.14   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --               | --     | --             | --      | --               |
| 合 计                    | 4,549,241,851.97 | 100.00 | 274,455,956.95 | 6.03    | 4,274,785,895.02 |

| 类别                    | 期初数  |       |      |         | 账面价值 |
|-----------------------|------|-------|------|---------|------|
|                       | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|                       | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | --   | --    | --   | --      | --   |

| 类别                     | 期初数              |        |                |         | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |         |                  |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 计提比例(%) |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,998,499,071.94 | 100.00 | 274,455,956.95 | 6.86    | 3,724,043,114.99 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的其他应收款   | 3,039,431,759.40 | 76.01  | --             | --      | 3,039,431,759.40 |
| 2、账龄组合                 | 959,067,312.54   | 23.99  | 274,455,956.95 | 28.62   | 684,611,355.59   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --               | --     | --             | --      | --               |
| 合计                     | 3,998,499,071.94 | 100.00 | 274,455,956.95 | 6.86    | 3,724,043,114.99 |

无信用风险组合：经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项（如：有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等的应收款项）、应收政府部门间的往来以及公司关联方欠款作为无信用风险组合不计提坏账准备。

（2）其他应收款种类说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末数              |       |                | 期初数            |       |                |
|------|------------------|-------|----------------|----------------|-------|----------------|
|      | 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 | 387,411,061.48   | 8.52  | --             | 248,750,461.93 | 6.22  | --             |
| 1至2年 | 5,598,151.48     | 0.12  | 279,907.58     | 5,598,151.48   | 0.14  | 279,907.58     |
| 2至3年 | 467,497,192.53   | 10.28 | 46,749,719.25  | 467,497,192.53 | 11.69 | 46,749,719.25  |
| 3至4年 | 6,733,072.22     | 0.15  | 1,346,614.44   | 6,733,072.22   | 0.17  | 1,346,614.44   |
| 4至5年 | 7,347,864.50     | 0.16  | 2,939,145.80   | 7,347,864.50   | 0.18  | 2,939,145.80   |
| 5年以上 | 223,140,569.88   | 4.91  | 223,140,569.88 | 223,140,569.88 | 5.58  | 223,140,569.88 |
| 合计   | 1,097,727,912.09 | 24.13 | 274,455,956.95 | 959,067,312.54 | 23.99 | 274,455,956.95 |

（3）其他应收款金额前五名单位情况

| 债务人名称             | 款项性质 | 金额               | 账龄        | 占其他应收款总额的比例% |
|-------------------|------|------------------|-----------|--------------|
| 成都市郫都区土地储备中心      | 往来款  | 1,073,875,541.55 | 4年以内      | 23.61        |
| 成都市郫都区财政局         | 往来款  | 945,601,551.36   | 5年以内      | 20.79        |
| 成都市新益州城市建设发展有限公司  | 往来款  | 648,805,400.00   | 5年以上      | 14.26        |
| 成都市郫都区国有资产监督管理办公室 | 往来款  | 407,397,006.90   | 5年以上、1年以内 | 8.96         |

| 债务人名称           | 款项性质 | 金额               | 账龄   | 占其他应收款总额的比例% |
|-----------------|------|------------------|------|--------------|
| 成都市惠农投资建设有限责任公司 | 往来款  | 321,067,800.00   | 5年以上 | 7.06         |
| 合计              | --   | 3,396,747,299.81 | --   | 74.68        |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无。

(5) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

| 债务人名称             | 与本公司关系 | 金额             | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 成都市郫都区国有资产监督管理办公室 | 股东     | 407,397,006.90 | 8.96           |
| 合计                | --     | 407,397,006.90 | 8.96           |

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况: 无。

(9) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额: 无。

(10) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

## (五) 存货

1、存货明细列示如下:

| 项目    | 期末数               |      |                   | 期初数               |      |                   |
|-------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|       | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 土地    | 7,180,375,277.74  | --   | 7,180,375,277.74  | 7,180,375,277.74  | --   | 7,180,375,277.74  |
| 库存商品  | 30,363,149.06     | --   | 30,363,149.06     | 31,476,820.22     | --   | 31,476,820.22     |
| 工程施工  | 2,566,988,075.68  | --   | 2,566,988,075.68  | 2,420,093,034.00  | --   | 2,420,093,034.00  |
| 开发成本  | 2,756,043,066.55  | --   | 2,756,043,066.55  | 2,393,348,807.08  | --   | 2,393,348,807.08  |
| 包装物   | 9,391.04          | --   | 9,391.04          | 9,391.04          | --   | 9,391.04          |
| 低值易耗品 | 56,894.30         | --   | 56,894.30         | 56,894.30         | --   | 56,894.30         |
| 合计    | 12,533,835,854.37 | --   | 12,533,835,854.37 | 12,025,360,224.38 | --   | 12,025,360,224.38 |

2、截至 2019 年 6 月 30 日, 土地抵押明细:

| 序号 | 土地证号          | 土地座落               | 面积 (m <sup>2</sup> ) | 账面价值 (万元) | 借款金额 (万元) | 贷款余额 (万元) | 抵押银行     | 抵押期限                |
|----|---------------|--------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------------|
| 1  | 郫国用(2009)507号 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社 | 32,675.20            | 9,345.11  |           |           |          |                     |
| 2  | 郫国用(2009)506号 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社 | 33,618.50            | 9,614.89  | 20,000.00 | 15,000.00 | 四川信托有限公司 | 2014.12.5-2019.12.4 |
| 3  | 郫国用(2009)508号 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社 | 32,829.80            | 9,389.32  |           |           |          |                     |
| 合计 |               |                    | 99,123.50            | 28,349.32 | 20,000.00 | 15,000.00 | --       | --                  |

3、公司土地资产中国有储备土地情况：

公司土地资产中有 27 块地的使用权类型为国有储备土地，明细如下：

| 土地使用者         | 地号          | 是否抵押 | 用途       | 使用权类型  | 土地位置                  | 土地权证编号         | 面积 (m <sup>2</sup> ) | 账面价值           |
|---------------|-------------|------|----------|--------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 郫县国有资产投资经营公司  | 100/217/2-1 | 否    | 住宅用地     | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇红石村1、2、5社菠萝村2、4社 | 郫国用第(2009)505号 | 63,917.80            | 160,433,678.00 |
|               | 100/217/2   | 是    | 住宅用地     | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇红石村1、2、5社菠萝村2、4社 | 郫国用第(2009)504号 | 38,679.40            | 97,085,294.00  |
|               | 100/212/4   | 是    | 住宅用地(规划) | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社    | 郫国用第(2009)506号 | 33,618.50            | 96,148,910.00  |
|               | 100/212/4-1 | 是    | 住宅用地(规划) | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社    | 郫国用第(2009)507号 | 32,675.20            | 93,451,072.00  |
|               | 100/212/4-3 | 是    | 住宅用地(规划) | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社    | 郫国用第(2009)508号 | 32,829.80            | 93,893,228.00  |
|               | 100/212/4-2 | 否    | 住宅用地     | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社    | 郫国用第(2009)509号 | 33,679.80            | 96,324,228.00  |
|               | 100/212/4-5 | 否    | 住宅用地     | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社    | 郫国用第(2009)510号 | 41,260.80            | 118,005,888.00 |
|               | 100/212/4-4 | 否    | 住宅用地     | 国有储备土地 | 郫县郫筒镇双喜村3社德源镇王桥村1社    | 郫国用第(2009)511号 | 33,593.70            | 96,077,982.00  |
|               | PX1-14-21   | 否    | 规划商业金融   | 国有储备土地 | 郫筒镇凉水村六社              | 郫国用(2011)第525号 | 12,717.10            | 57,303,300.00  |
| 小计            |             |      |          |        |                       |                | 322,972.10           | 908,723,580.00 |
| 土地使用者         | 地号          | 是否抵押 | 用途       | 使用权类型  | 土地位置                  | 土地权证编号         | 面积 (m <sup>2</sup> ) | 账面价值           |
| 成都市金稻粮食购销有限公司 | 105/1/3-4   | 是    | 规划商业用地   | 国有储备土地 | 郫县安德镇街村               | 郫国用(2009)第559号 | 11,191.50            | 3,729,176.18   |
|               | 104/2/1-5   | 否    | 规划商业用地   | 国有储备土地 | 郫县唐昌镇西南路45号           | 郫国用(2009)第546号 | 13,689.70            | 1,847,799.20   |

| 土地<br>使用<br>人 | 地号          | 是否<br>抵押 | 用途          | 使用权<br>类型 | 土地位置            | 土地权证<br>编号       | 面积 (m <sup>2</sup> ) | 账面价值           |
|---------------|-------------|----------|-------------|-----------|-----------------|------------------|----------------------|----------------|
| 任公<br>司       | 104/2/1-4   | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 唐昌镇西南路 45 号     | 郟国用(2009)第 545 号 | 4,454.80             | 599,668.60     |
|               | 106/209/5-6 | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县三道堰镇秦家庙村五社    | 郟国用(2009)第 551 号 | 11,050.30            | 1,496,043.88   |
|               | 104/1/0-1   | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县唐昌镇东街         | 郟国用(2009)第 556 号 | 1,946.00             | 247,218.20     |
|               | 112/1/1     | 是        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县德源镇禹庙横街 1 号   | 郟国用(2009)第 552 号 | 5,368.00             | 575,702.80     |
|               | 104/3/3-1   | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县唐昌镇西街         | 郟国用(2009)第 554 号 | 1,586.30             | 243,370.10     |
|               | 114/216/1   | 是        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县友爱镇清河社区       | 郟国用(2009)第 558 号 | 5,522.00             | 690,250.00     |
|               | 104/1/0     | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县唐昌镇东街         | 郟国用(2009)第 555 号 | 3,405.00             | 432,485.80     |
|               | 115/1/0     | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县友爱镇友爱街村       | 郟国用(2009)第 557 号 | 8,060.50             | 871,009.20     |
|               | 104/2/1-3   | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县唐元镇临石村六、七社    | 郟国用(2009)第 547 号 | 6,500.00             | 708,772.50     |
|               | 113/204/1-2 | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县唐昌镇新胜社区       | 郟国用(2009)第 548 号 | 5,588.90             | 662,226.30     |
|               | 101/209/10  | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 团结镇花篱村十社        | 郟国用(2009)第 550 号 | 6,230.00             | 1,022,802.40   |
|               | 103/209/7-1 | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县花园镇七里村七社      | 郟国用(2009)第 549 号 | 9,997.50             | 1,080,723.60   |
|               | 105/212/0   | 是        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 郟县安德镇两路口社区      | 郟国用(2009)第 553 号 | 13,851.50            | 937,000.00     |
|               | 107/207/11  | 否        | 规划商业用地      | 国有储备土地    | 安靖镇方碑村十社        | 郟国用(2009)第 560 号 | 5,961.20             | 982,789.50     |
|               | 105/212/15  | 否        | 商业用地 (规划)   | 国有储备土地    | 郟县安德镇两路口社区 15 社 | 郟国用(2009)第 561 号 | 36,629.90            | 38,571,367.83  |
|               | 118/204/1   | 否        | 住宅兼容商业 (规划) | 国有储备土地    | 郟县唐元镇青杨村一社      | 郟国用(2009)第 562 号 | 33,333.33            | 32,012,994.65  |
| 小计            |             |          |             |           |                 |                  | 184,366.43           | 86,711,400.74  |
| 合计            |             |          |             |           |                 |                  | 507,338.53           | 995,434,980.74 |

(六) 其他流动资产

| 项 目   | 期末数           | 期初数       |
|-------|---------------|-----------|
| 预付房租  | --            | --        |
| 待抵扣税费 | 20,547,151.53 | 85,890.94 |
| 合 计   | 20,547,151.53 | 85,890.94 |

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产列示

| 项 目               | 期末数            | 期初数           |
|-------------------|----------------|---------------|
| 采用公允价值计量的可供出售金融资产 | --             | --            |
| 其中：可供出售债券         | --             | --            |
| 可供出售权益工具          | --             | --            |
| 其他                | --             | --            |
| 采用成本计量的可供出售金融资产   | 136,338,050.08 | 86,338,050.08 |
| 其中：可供出售权益工具       | 136,338,050.08 | 86,338,050.08 |
| 合 计               | 136,338,050.08 | 86,338,050.08 |

2、采用成本计量的可供出售权益工具：

| 被投资单位            | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 本期现金红利 | 期初数           |      |               | 期末数            |      |                |
|------------------|---------------|----------------|------------------------|--------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                  |               |                |                        |        | 金额            | 减值准备 | 账面净值          | 金额             | 减值准备 | 账面净值           |
| 成都东旭节能科技有限公司     | 10.00         | 10.00          | --                     | --     | --            | --   | --            | --             | --   | --             |
| 成都创新科技风险投资有限公司   | 2.38          | 2.38           | --                     | --     | 14,284,000.00 | --   | 14,284,000.00 | 14,284,000.00  | --   | 14,284,000.00  |
| 成都兴能天然气有限公司      | 18.00         | 18.00          | --                     | --     | 18,054,050.08 | --   | 18,054,050.08 | 18,054,050.08  | --   | 18,054,050.08  |
| 成都大数据产业技术研究院有限公司 | 20.00         | 20.00          | --                     | --     | 4,000,000.00  | --   | 4,000,000.00  | 4,000,000.00   | --   | 4,000,000.00   |
| 成都锦江绿道建设投资集团有限公司 | 2.00          | 2.00           | --                     | --     | 50,000,000.00 | --   | 50,000,000.00 | 100,000,000.00 | --   | 100,000,000.00 |
| 合计               | --            | --             | --                     | --     | 86,338,050.08 | --   | 86,338,050.08 | 136,338,050.08 | --   | 136,338,050.08 |

(八) 长期应收款

| 项目       | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|----------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|          | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 郫都区房产管理局 | 1,954,289,187.30 | -    | 1,954,289,187.30 | 1,729,560,188.51 | -    | 1,729,560,188.51 |
| 合计       | 1,954,289,187.30 | -    | 1,954,289,187.30 | 1,729,560,188.51 | -    | 1,729,560,188.51 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位  | 期初数 | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|--------|-----|--------|------|-------------|----------|--------|
|        |     | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 |     |        |      |             |          |        |

|                   |               |               |    |    |    |    |
|-------------------|---------------|---------------|----|----|----|----|
| --                | --            | --            | -- | -- | -- | -- |
| 小 计               | --            | --            | -- | -- | -- | -- |
| 二、联营企业            |               |               |    |    |    |    |
| 成都优易数据有限公司        | 8,055,936.72  | --            | -- | -- | -- | -- |
| 四川省大芯集成电路制造有限公司   | 49,102,413.03 | --            | -- | -- | -- | -- |
| 成都拓米电子装备制造有限公司    | --            | 7,600,000.00  | -- | -- | -- | -- |
| 成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司 | --            | 9,800,000.00  | -- | -- | -- | -- |
| 成都国盾建设发展有限公司      | --            | 60,000,000.00 | -- | -- | -- | -- |
| 小 计               | 57,158,349.75 | 77,400,000.00 | -- | -- | -- | -- |
| 合 计               | 57,158,349.75 | 77,400,000.00 | -- | -- | -- | -- |

续表

| 被投资单位             | 本期增减变动      |        |    | 期末数            | 其中：减值准备期末余额 |
|-------------------|-------------|--------|----|----------------|-------------|
|                   | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |             |
| 一、合营企业            | --          | --     | -- | --             | --          |
| 小 计               | --          | --     | -- | --             | --          |
| 二、联营企业            |             |        |    |                |             |
| 成都优易数据有限公司        | --          | --     | -- | 8,055,936.72   | --          |
| 四川省大芯集成电路制造有限公司   | --          | --     | -- | 49,102,413.03  | --          |
| 成都拓米电子装备制造有限公司    |             |        |    | 7,600,000.00   |             |
| 成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司 |             |        |    | 9,800,000.00   |             |
| 成都国盾建设发展有限公司      |             |        |    | 60,000,000.00  |             |
| 小 计               | --          | --     | -- | 134,558,349.75 | --          |
| 合 计               | --          | --     | -- | 134,558,349.75 | --          |

#### (十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

| 项 目      | 房屋、建筑物           | 土地使用权 | 在建工程 | 合计               |
|----------|------------------|-------|------|------------------|
| 一、账面原值   |                  |       |      |                  |
| 1、期初余额   | 1,049,500,552.00 | --    | --   | 1,049,500,552.00 |
| 2、本期增加金额 | --               | --    | --   | --               |
| (1) 外购   | --               | --    | --   | --               |

| 项 目                | 房屋、建筑物           | 土地使用权 | 在建工程 | 合计               |
|--------------------|------------------|-------|------|------------------|
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | --               | --    | --   | --               |
| (3) 企业合并增加         | --               | --    | --   | --               |
| 3、本期减少金额           | --               | --    | --   | --               |
| (1) 处置             | --               | --    | --   | --               |
| (2) 其他转出           | --               | --    | --   | --               |
| 4、期末余额             | 1,049,500,552.00 | --    | --   | 1,049,500,552.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                  |       |      |                  |
| 1、期初余额             | 134,404,715.56   | --    | --   | 134,404,715.56   |
| 2、本期增加金额           | 9,814,097.90     | --    | --   | 9,814,097.90     |
| (1) 计提或摊销          | 9,814,097.90     | --    | --   | 9,814,097.90     |
| 3、本期减少金额           | --               | --    | --   | --               |
| (1) 处置             | --               | --    | --   | --               |
| (2) 其他转出           | --               | --    | --   | --               |
| 4、期末余额             | 144,218,813.46   | --    | --   | 144,218,813.46   |
| 三、减值准备             | --               | --    | --   | --               |
| 1、期初余额             | --               | --    | --   | --               |
| 2、本期增加金额           | --               | --    | --   | --               |
| (1) 计提             | --               | --    | --   | --               |
| 3、本期减少金额           | --               | --    | --   | --               |
| (1) 处置             | --               | --    | --   | --               |
| (2) 其他转出           | --               | --    | --   | --               |
| 4、期末余额             | --               | --    | --   | --               |
| 四、账面价值             | --               | --    | --   | --               |
| 1、期末账面价值           | 905,281,738.54   | --    | --   | 905,281,738.54   |
| 2、.期初账面价值          | 915,095,836.44   | --    | --   | 915,095,836.44   |

注：(1) 公司将位于郫筒镇望丛中路 998 号（孵化中心大楼（郫房权证监证字第 0287740 号）抵押给成都农村商业银行股份有限公司郫县红兴支行取得 30,000 万元贷款，贷款期限 2014 年 6 月 23 日至 2017 年 6 月 22 日。该笔贷款已于 2017 年 6 月 22 日展期，展期至 2019 年 6 月 22 日归还最后一笔本金，该笔展期贷款截至 2019 年 6 月末余额为 9,500.00 万元。

(2) 公司将位于郫筒镇望丛中路 998 号（孵化中心大楼（郫房权证监证字第 0287740 号））和该房产对应的土地（郫国有（2007）第 143 号）一并抵押给成都农村商业银行股份有限公司郫县红兴支行为郫县城乡投资建设开发有限公司在该行的 18,500 万元贷款提供抵押担保，贷款期限为 2015 年 10 月 26

日至2018年10月25日。该抵押属于第二顺位的抵押。该笔贷款已于2018年10月25日展期，展期至2020年10月27日归还最后一笔本金，该笔展期贷款截至2019年6月末余额为12,500.00万元。

(3) 投资性房地产中嘉祥实验学校、郫筒书院街、西大街、南大街等161处商业、9处办公用房资产、智慧科技园标准厂房产权尚在办理之中，房产原值为773,950,977.87元，其中嘉祥实验学校和智慧科技园标准厂房属于公司自建项目，郫筒书院街、西大街、南大街等161处商业、9处办公用房资产为政府划入。

(4) 未办理产权的原因说明

①郫筒书院街、西大街、南大街等161处商业、9处办公用房资产相关资料正在完善中，待完善后办理产权。

②嘉祥实验学校产权办理需多主管部门配合，目前正在办理过程中。

③智慧科技园标准厂房2018年底刚完工转固，权证尚未办理。

## (十一) 固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 运输工具         | 办公设备及其他      | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |               |
| 1.期初余额     | 55,464,228.29 | 3,597,354.96 | 5,212,219.18 | 64,273,802.43 |
| 2.本期增加金额   | 4,983,158.26  | --           | 276,596.79   | 5,259,755.05  |
| (1) 购置     | 4,983,158.26  | --           | 276,596.79   | 5,259,755.05  |
| (2) 在建工程转入 | --            | --           | --           | -             |
| (3) 企业合并增加 | --            | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额   | --            | 1,591,572.78 | 261,493.00   | 1,853,065.78  |
| (1) 处置或报废  | --            | 1,591,572.78 | 261,493.00   | 1,853,065.78  |
| (2) 其他转出   | --            | --           | --           | --            |
| 4.期末余额     | 60,447,386.55 | 2,005,782.18 | 5,227,322.97 | 67,680,491.70 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |               |
| 1.期初余额     | 33,199,390.65 | 3,041,759.05 | 4,389,256.13 | 40,630,405.83 |
| 2.本期增加金额   | 315,081.85    | 6,570.81     | 156,536.32   | 478,188.98    |
| (1) 计提     | 315,081.85    | 6,570.81     | 156,536.32   | 478,188.98    |
| (2) 企业合并增加 | --            | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额   | --            | 1,403,592.48 | 248,468.98   | 1,652,061.46  |
| (1) 处置或报废  | --            | 1,403,592.48 | 248,468.98   | 1,652,061.46  |
| (2) 其他转出   | --            | --           | --           | --            |
| 4.期末余额     | 33,514,472.50 | 1,644,737.38 | 4,297,323.47 | 39,456,533.35 |

| 项目         | 房屋及建筑物        | 运输工具       | 办公设备及其他    | 合计            |
|------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 三、减值准备     |               |            |            |               |
| 1.期初余额     | --            | --         | --         | --            |
| 2.本期增加金额   | --            | --         | --         | --            |
| (1) 计提     | --            | --         | --         | --            |
| (2) 企业合并增加 | --            | --         | --         | --            |
| 3.本期减少金额   | --            | --         | --         | --            |
| (1) 处置或报废  | --            | --         | --         | --            |
| (2) 其他转出   | --            | --         | --         | --            |
| 4.期末余额     | --            | --         | --         | --            |
| 四、账面价值     | --            | --         | --         | --            |
| 1.期末账面价值   | 26,932,914.05 | 361,044.80 | 929,999.50 | 28,223,958.35 |
| 2.期初账面价值   | 22,264,837.64 | 555,595.91 | 822,963.05 | 23,643,396.60 |

- 2、暂时闲置的固定资产情况：无。
- 3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- 4、通过经营租赁租出的固定资产：无。
- 5、报告期末固定资产抵押情况：无。

#### (十二) 在建工程

| 项目   | 期末数            |      |                | 期初数           |      |               |
|------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|      | 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 | 243,177,793.89 | --   | 243,177,793.89 | 62,568,439.91 | --   | 62,568,439.91 |
| 工程物资 | --             | --   | --             | --            | --   | --            |

##### 1、在建工程情况

| 项目               | 期末数            |      |                | 期初数           |      |               |
|------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 智慧科技园标准厂房        | 114,144,083.09 | --   | 114,144,083.09 | 11,004,586.53 | --   | 11,004,586.53 |
| 四川战旗乡村振兴培训学院     | 27,894,239.92  | --   | 27,894,239.92  | 18,201,994.03 | --   | 18,201,994.03 |
| 国际杂交水稻种业硅谷项目     | 53,876,132.03  | --   | 53,876,132.03  | 25,053,786.55 | --   | 25,053,786.55 |
| 拓米 TEET 成都厂房项目   | 17,303,097.63  | --   | 17,303,097.63  | 3,312,288.58  | --   | 3,312,288.58  |
| 四川省郫县建筑工程公司商砼站项目 | 29,715,128.01  | --   | 29,715,128.01  | 4,995,784.22  | --   | 4,995,784.22  |

| 项目    | 期末数            |      |                | 期初数           |      |               |
|-------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 农耕博物馆 | 245,113.21     | --   | 245,113.21     | --            | --   | --            |
| 合计    | 243,177,793.89 | --   | 243,177,793.89 | 62,568,439.91 | --   | 62,568,439.91 |

2、工程物资

无。

(十三) 无形资产

| 项目        | 土地使用权      | 软件         | 合计         |
|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |            |
| 1.期初余额    | --         | 95,637.90  | 95,637.90  |
| 2.本期增加金额  | 370,009.83 | 33,903.34  | 403,913.17 |
| (1)购置     | 370,009.83 | 33,903.34  | 403,913.17 |
| (2)内部研发   | --         | --         | --         |
| (3)企业合并增加 | --         | --         | --         |
| 3.本期减少金额  | --         | --         | --         |
| (1)处置     | --         | --         | --         |
| 4.期末余额    | 370,009.83 | 129,541.24 | 499,551.07 |
| 二、累计摊销    |            |            |            |
| 1.期初余额    | --         | 21,252.88  | 21,252.88  |
| 2.本期增加金额  | --         | 15,939.66  | 15,939.66  |
| (1)计提     | --         | 15,939.66  | 15,939.66  |
| 3.本期减少金额  | --         | --         | --         |
| (1)处置     | --         | --         | --         |
| 4.期末余额    | --         | 37,192.54  | 37,192.54  |
| 三、减值准备    |            |            |            |
| 1.期初余额    | --         | --         | --         |
| 2.本期增加金额  | --         | --         | --         |
| (1)计提     | --         | --         | --         |
| 3.本期减少金额  | --         | --         | --         |
| (1)处置     | --         | --         | --         |
| 4.期末余额    | --         | --         | --         |
| 四、账面价值    |            |            |            |
| 1.期末账面价值  | 370,009.83 | 92,348.70  | 462,358.53 |

| 项目       | 土地使用权 | 软件        | 合计        |
|----------|-------|-----------|-----------|
| 2.期初账面价值 | --    | 74,385.02 | 74,385.02 |

#### (十四) 商誉

| 被投资单位          | 本期数          |              |    | 期初数          |              |    |
|----------------|--------------|--------------|----|--------------|--------------|----|
|                | 账面余额         | 减值准备         | 净额 | 账面余额         | 减值准备         | 净额 |
| 郟县城乡投资建设开发有限公司 | 9,662,967.25 | 9,662,967.25 | -- | 9,662,967.25 | 9,662,967.25 | -- |
| 合计             | 9,662,967.25 | 9,662,967.25 | -- | 9,662,967.25 | 9,662,967.25 | -- |

#### (十五) 长期待摊费用

| 项目     | 期初额          | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额          | 减少的原因 |
|--------|--------------|-------|-------|-------|--------------|-------|
| 办公室装修费 | 6,763,147.08 | --    | --    | --    | 6,763,147.08 | --    |
| 合计     | 6,763,147.08 | --    | --    | --    | 6,763,147.08 | --    |

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

| 项目                    | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产：              |               |               |
| 应收款项坏账准备              | 12,853,553.24 | 12,853,553.24 |
| 贷款损失准备                | --            | --            |
| 在建工程                  | --            | --            |
| 小计                    | 12,853,553.24 | 12,853,553.24 |
| 递延所得税负债：              |               |               |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | --            | --            |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | --            | --            |
| 小计                    | --            | --            |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

| 项目                    | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|-----|-----|
| 应纳税项目：                |     |     |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | --  | --  |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | --  | --  |
| 小计                    | --  | --  |
| 可抵扣差异项目：              |     |     |

| 项 目                   | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 应收款项坏账准备              | 51,414,212.96 | 51,414,212.96 |
| 贷款损失准备                | --            | --            |
| 在建工程                  | --            | --            |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | --            | --            |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | --            | --            |
| 小计                    | 51,414,212.96 | 51,414,212.96 |

#### (十七) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 信托保障金 | 9,041,000.00 | 2,735,000.00 |
| 合计    | 9,041,000.00 | 2,735,000.00 |

#### (十八) 短期借款

##### (1) 短期借款按类别列示

| 项目   | 期末数              | 期初数            |
|------|------------------|----------------|
| 信用借款 | 1,299,551,566.00 | 30,141,566.00  |
| 保证借款 | 83,180,000.00    | 263,180,000.00 |
| 抵押借款 | --               | --             |
| 质押借款 | --               | --             |
| 合 计  | 1,382,731,566.00 | 293,321,566.00 |

##### (2) 短期借款明细

| 贷款单位           | 借款        | 借款终止日     | 币种  | 期末数  |                |
|----------------|-----------|-----------|-----|------|----------------|
|                | 起始日       |           |     | 外币金额 | 本币金额           |
| 浙商银行股份有限公司成都分行 | 2019/1/17 | 2020/1/16 | 人民币 | --   | 180,000,000.00 |
| 兴业国际信托有限公司     | 2019/1/25 | 2020/1/25 | 人民币 | --   | 200,000,000.00 |
| 上海银行成都分行       | 2019/3/15 | 2020/3/15 | 人民币 | --   | 38,000,000.00  |
| 五矿国际信托有限公司     | 2019/3/8  | 2020/3/7  | 人民币 | --   | 58,100,000.00  |
| 五矿国际信托有限公司     | 2019/3/15 | 2020/3/15 | 人民币 | --   | 38,000,000.00  |
| 五矿国际信托有限公司     | 2019/3/22 | 2020/3/21 | 人民币 | --   | 34,000,000.00  |
| 五矿国际信托有限公司     | 2019/3/29 | 2020/3/28 | 人民币 | --   | 54,600,000.00  |
| 五矿国际信托有限公司     | 2019/4/26 | 2020/4/25 | 人民币 | --   | 12,000,000.00  |

| 贷款单位               | 借款         | 借款终止日      | 币种  | 期末数  |                |
|--------------------|------------|------------|-----|------|----------------|
|                    | 起始日        |            |     | 外币金额 | 本币金额           |
| 五矿国际信托有限公司         | 2019/4/30  | 2020/4/29  | 人民币 | --   | 3,300,000.00   |
| 华夏银行               | 2019/2/2   | 2020/2/2   | 人民币 | --   | 60,000,000.00  |
| 华夏银行               | 2019/4/4   | 2020/4/3   | 人民币 | --   | 140,000,000.00 |
| 兴业银行               | 2019/2/3   | 2020/2/3   | 人民币 | --   | 40,000,000.00  |
| 上海银行               | 2019/2/28  | 2020/2/27  | 人民币 | --   | 70,000,000.00  |
| 广发银行               | 2019/3/26  | 2020/3/25  | 人民币 | --   | 60,000,000.00  |
| 广发银行               | 2019/4/2   | 2020/4/1   | 人民币 | --   | 58,000,000.00  |
| 广发银行               | 2019/6/28  | 2020/6/27  | 人民币 | --   | 40,000,000.00  |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行   | 2018/8/21  | 2019/8/20  | 人民币 | --   | 5,204,000.00   |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行   | 2018/8/29  | 2019/8/28  | 人民币 | --   | 5,600,000.00   |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行   | 2018/9/21  | 2019/9/20  | 人民币 | --   | 5,600,000.00   |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行   | 2018/10/26 | 2019/10/25 | 人民币 | --   | 5,600,000.00   |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行   | 2018/8/16  | 2019/8/15  | 人民币 | --   | 1,347,566.00   |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行   | 2018/7/6   | 2019/7/4   | 人民币 | --   | 5,400,000.00   |
| 中信银行股份有限公司成都郫都支行   | 2019/2/24  | 2020/2/23  | 人民币 | --   | 13,000,000.00  |
| 中信银行股份有限公司成都郫都支行   | 2019/2/28  | 2020/2/27  | 人民币 | --   | 40,000,000.00  |
| 中信银行股份有限公司成都郫都支行   | 2019/6/21  | 2020/6/20  | 人民币 | --   | 42,000,000.00  |
| 陕西省国际信托股份有限公司      | 2019/3/8   | 2020/3/7   | 人民币 | --   | 11,200,000.00  |
| 陕西省国际信托股份有限公司      | 2019/3/19  | 2020/3/18  | 人民币 | --   | 23,600,000.00  |
| 厦门国际银行股份有限公司厦门同安支行 | 2019/6/17  | 2020/6/16  | 人民币 | --   | 30,000,000.00  |
| 新华信托股份有限公司         | 2019/4/23  | 2020/4/22  | 人民币 | --   | 10,000,000.00  |
| 光大银行               | 2019/5/17  | 2020/5/16  | 人民币 | --   | 15,000,000.00  |
| 成都银行股份有限公司郫都支行     | 2018/8/22  | 2019/8/21  | 人民币 | --   | 3,000,000.00   |
| 陕西省国际信托股份有限公司      | 2018/12/7  | 2019/12/7  | 人民币 | --   | 24,900,000.00  |
| 陕西省国际信托股份有限公司      | 2018/11/2  | 2019/11/2  | 人民币 | --   | 30,300,000.00  |

| 贷款单位                    | 借款         | 借款终止日      | 币种  | 期末数  |                  |
|-------------------------|------------|------------|-----|------|------------------|
|                         | 起始日        |            |     | 外币金额 | 本币金额             |
| 成都农村商业银行股份有限公司郫都支行      | 2018/10/24 | 2019/10/23 | 人民币 | --   | 10,000,000.00    |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市望丛中路支行 | 2018/8/16  | 2019/8/14  | 人民币 | --   | 10,000,000.00    |
| 成都郫都中银富登村镇银行有限责任公司      | 2018/12/4  | 2019/11/21 | 人民币 | --   | 4,980,000.00     |
| 合计                      | --         | --         | --  | --   | 1,382,731,566.00 |

#### (十九) 应付票据及应付账款

| 种类   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | --             | --             |
| 应付账款 | 332,405,755.40 | 379,878,102.30 |
| 合计   | 332,405,755.40 | 379,878,102.30 |

##### 1、应付票据

无。

##### 2、应付账款情况

###### (1) 应付账款账龄列示

| 账龄        | 期末数            |           | 期初数            |           |
|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|           | 金额             | 占总额比例 (%) | 金额             | 占总额比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 102,470,375.28 | 30.83     | 149,942,722.18 | 39.47     |
| 1至2年(含2年) | 774,280.21     | 0.23      | 774,280.21     | 0.20      |
| 2至3年(含3年) | 142,209,027.18 | 42.78     | 142,209,027.18 | 37.44     |
| 3年以上      | 86,952,072.73  | 26.16     | 86,952,072.73  | 22.89     |
| 合计        | 332,405,755.40 | 100.00    | 379,878,102.30 | 100.00    |

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末应付账款中无欠关联方款项。

(4) 2019年6月末发行人应付账款前五位客户

| 单位名称                    | 账面价值          | 占总额比例 (%) |
|-------------------------|---------------|-----------|
| 德源二输变电站项目款              | 63,362,577.59 | 19.06     |
| 市公交集团公司犀浦保养场迁建          | 57,276,505.71 | 17.23     |
| 徐堰河柏条河水源保护项目款           | 41,100,971.70 | 12.36     |
| 智慧科技园配套文明路西沿线及田坝西街项目应付款 | 30,296,111.15 | 9.11      |
| 望丛园区安置点二期项目应付款          | 20,069,609.23 | 6.04      |

| 单位名称 | 账面价值           | 占总额比例 (%) |
|------|----------------|-----------|
| 合计   | 212,105,775.38 | 63.80     |

## (二十) 预收款项

### 1、预收款项列示:

| 项 目       | 期末数           | 期初数          |
|-----------|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 33,657,902.63 | 3,156,494.17 |
| 1年以上      | 525,945.41    | 525,945.41   |
| 合计        | 34,183,848.04 | 3,682,439.58 |

2、本账户期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本报告期末预收账款中预收关联方款项:

无。

### 5、2019年6月末发行人预收款项前五大客户

| 客户             | 账面余额          | 占总额比例 (%) | 是否关联方 | 账龄   |
|----------------|---------------|-----------|-------|------|
| 成都市郫都区机关事务管理局  | 28,846,863.00 | 84.39     | 否     | 1年以内 |
| 成都市郫都区能源管理办公室  | 1,650,000.00  | 4.83      | 否     | 1年以内 |
| 成都市润康油脂有限公司    | 1,500,000.00  | 4.39      | 否     | 1年以内 |
| 四川达路投资有限公司     | 1,200,000.00  | 3.51      | 否     | 1年以内 |
| 住化(成都)电子科技有限公司 | 440,000.00    | 1.29      | 否     | 1年以内 |
| 合计             | 33,636,863.00 | 98.40     | --    | --   |

## (二十一) 应付职工薪酬

| 项 目            | 期初数        | 本年增加          | 本年减少          | 期末数        |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 425,816.18 | 9,304,397.06  | 9,305,485.22  | 424,728.02 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | --         | 797,159.35    | 797,159.35    | --         |
| 三、辞退福利         | --         | --            | --            | --         |
| 四、一年内到期的其他福利   | --         | --            | --            | --         |
| 合 计            | 425,816.18 | 10,101,556.41 | 10,102,644.57 | 424,728.02 |

### 1、短期薪酬

| 短期薪酬项目        | 期初应付未付金额   | 本期应付         | 本期支付         | 期末应付未付金额   |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 305,000.00 | 7,303,974.85 | 7,197,389.56 | 411,585.29 |
| 二、职工福利费       | --         | 194,373.00   | 194,373.00   | --         |

| 短期薪酬项目        | 期初应付未付金额   | 本期应付         | 本期支付         | 期末应付未付金额   |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 三、社会保险费       | --         | 1,267,431.07 | 1,267,431.07 | --         |
| 四、住房公积金       | --         | 446,349.73   | 433,207.00   | 13,142.73  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 120,816.18 | 91,468.41    | 212,284.59   | --         |
| 六、非货币性福利      | --         | --           | --           | --         |
| 七、短期带薪缺勤      | --         | 800.00       | 800.00       | --         |
| 八、短期利润分享计划    | --         | --           | --           | --         |
| 九、其他短期薪酬      | --         | --           | --           | --         |
| 其中：以现金结算的股份支付 | --         | --           | --           | --         |
| 合 计           | 425,816.18 | 9,304,397.06 | 9,305,485.22 | 424,728.02 |

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | --   | 746,785.61 | 746,785.61 | --   |
| 2、失业保险费  | --   | 22,908.18  | 22,908.18  | --   |
| 3、企业年金缴费 | --   | 27,465.56  | 27,465.56  | --   |
| 合计       | --   | 797,159.35 | 797,159.35 | --   |

(2) 设定受益计划：无。

3、辞退福利：无。

4、一年内到期的其他职工福利：无。

(二十二) 应交税费

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 1,803,993.59  | 3,746,247.92  |
| 增值税     | 31,851,313.48 | 46,520,672.03 |
| 城市维护建设税 | 6,558,858.14  | 6,632,994.96  |
| 房产税     | 159,858.97    | 20,918.56     |
| 个人所得税   | 47.43         | 18,664.90     |
| 教育费附加   | 4,984,453.59  | 5,037,408.47  |
| 印花税     | 115,662.14    | 29,485.19     |
| 土地使用税   | --            | --            |
| 其他      | 62,099.37     | 62,099.37     |
| 合 计     | 45,536,286.71 | 62,068,491.40 |

(二十三) 其他应付款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 558,226,009.90 | 653,769,176.67 |
| 应付利息  | 229,014,888.89 | 198,210,881.73 |
| 应付股利  | --             | --             |
| 合 计   | 787,240,898.79 | 851,980,058.40 |

### 1、其他应付款

#### (1) 按账龄列示其他应付款

| 账龄              | 期末数            |           | 期初数            |           |
|-----------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|                 | 金额             | 占总额比例 (%) | 金额             | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 120,063,522.89 | 21.51     | 89,972,557.87  | 13.76     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 39,380,520.98  | 7.05      | 40,255,070.70  | 6.16      |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 313,543,808.22 | 56.17     | 319,776,213.82 | 48.91     |
| 3 年以上           | 85,238,157.81  | 15.27     | 203,765,334.28 | 31.17     |
| 合计              | 558,226,009.90 | 100.00    | 653,769,176.67 | 100.00    |

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位成都市郫都区国有资产监督管理办公室款项 9,071,869.25 元。

(3) 本报告期末其他应付款中无欠关联方款项。

(4) 期末其他应付款前五名明细如下：

| 单位名称          | 金额             | 欠款时间    | 经济内容 | 账龄超过一年未偿还或结转的原因 |
|---------------|----------------|---------|------|-----------------|
| 成都市郫都区人民医院    | 300,000,000.00 | 2 至 3 年 | 借款   | 债务未到期           |
| 郫县安靖镇人民政府     | 40,390,000.00  | 4 年以内   | 往来款  | 对方单位未催收         |
| 成都市西汇城市建设有限公司 | 36,371,837.26  | 5 年以内   | 往来款  | 对方单位未催收         |
| 工业港管委会        | 25,756,623.01  | 5 年以上   | 往来款  | 对方单位未催收         |
| 成都市郫都区财政局     | 19,290,958.06  | 1 年以内   | 往来款  | --              |
| 合计            | 421,809,418.33 | --      | --   | --              |

### 2、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

| 项 目      | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 应付债券利息   | 229,014,888.89 | 198,210,881.73 |
| 应付融资租赁利息 | --             | --             |
| 短期借款应付利息 | --             | --             |
| 合 计      | 229,014,888.89 | 198,210,881.73 |

公司债券分为年度付息和半年付息，各期债券 2019 年下半年兑付时点见下表：

| 科目名称              | 兑付方式 | 兑付月份        |
|-------------------|------|-------------|
| 企业债一期面值           | 年度支付 | 2019 年 10 月 |
| PPN 债券二期面值        | 年度支付 | 2019 年 9 月  |
| PPN 债券二期面值（二期）    | 年度支付 | 2019 年 10 月 |
| 2018 年第一期中期票据     | 年度支付 | 2019 年 8 月  |
| 2018 年第二期中期票据     | 年度支付 | 2019 年 9 月  |
| PPN 债券一期面值（2018）  | 年度支付 | 2019 年 9 月  |
| 郫都区健康鹃城定向债务融资工具利息 | 半年支付 | 2019 年 11 月 |

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

3、应付股利

无。

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

| 项 目         | 期末数              | 期初数              |
|-------------|------------------|------------------|
| 信用及保证借款     | 224,300,000.00   | 460,300,000.00   |
| 质押及抵押借款     | 631,040,000.00   | 690,790,000.00   |
| 一年内到期的长期应付款 | 26,644,794.70    | 55,027,791.57    |
| 一年内到期的企业债券  | 200,000,000.00   | 1,480,000,000.00 |
| 合 计         | 1,081,984,794.70 | 2,686,117,791.57 |

2、一年内到期的长期借款明细：

| 贷款单位                 | 借款起始日      | 借款终止日      | 金额             |
|----------------------|------------|------------|----------------|
| 成都农村商业银行股份有限公司郫都红兴支行 | 2016/8/31  | 2019/12/31 | 160,000,000.00 |
| 中国工商银行股份有限公司成都鹃城支行   | 2018/8/23  | 2019/11/25 | 25,000,000.00  |
| 陕西省国际信托股份有限公司        | 2018/11/2  | 2019/11    | 18,300,000.00  |
| 成都农村商业银行股份有限公司红光支行   | 2014/12/12 | 2019/12/20 | 1,000,000.00   |
| 成都农村商业银行股份有限公司郫都红兴支行 | 2015/10/28 | 2019/10/27 | 20,000,000.00  |
| 中国工商银行股份有限公司成都芷泉支行   | 2017/9/13  | 2019/10/1  | 20,000,000.00  |
| 中国工商银行股份有限公司成都芷泉支行   | 2017/10/9  | 2019/10/1  | 20,000,000.00  |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行     | 2017/12/22 | 2019/11/25 | 28,000,000.00  |
| 中国农业发展银行成都市郫都区支行     | 2018/4/25  | 2019/10/1  | 114,290,000.00 |
| 国家开发银行四川省分行          | 2009/9/14  | 2019/12/24 | 5,000,000.00   |
| 国家开发银行四川省分行          | 2009/9/14  | 2019/11/18 | 2,500,000.00   |

| 贷款单位                 | 借款起始日     | 借款终止日      | 金额             |
|----------------------|-----------|------------|----------------|
| 国家开发银行四川省分行          | 2009/7/29 | 2019/10/31 | 1,250,000.00   |
| 国家开发银行四川省分行          | 2010/6/12 | 2019/7/17  | 5,000,000.00   |
| 四川信托有限公司             | 2014/12/5 | 2019/12/4  | 150,000,000.00 |
| 成都农村商业银行股份有限公司郫都红兴支行 | 2014/6/26 | 2019/6/22  | 95,000,000.00  |
| 成都农村商业银行股份有限公司郫都红兴支行 | 2016/3/23 | 2019/3/22  | 190,000,000.00 |
| 合计                   | --        | --         | 855,340,000.00 |

3、一年内到期的长期应付款明细:

| 项 目                | 期末数           | 期初数           |
|--------------------|---------------|---------------|
| 郫县人民医院（聚信国际租赁有限公司） | --            | 1,740,138.67  |
| 成都金控融资租赁有限公司       | 16,666,666.68 | 33,333,333.36 |
| 远东国际租赁有限公司         | 9,978,128.02  | 19,954,319.54 |
| 合计                 | 26,644,794.70 | 55,027,791.57 |

(二十五) 其他流动负债

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 特准储备资金 | 975,486.16     | 975,486.16     |
| 短期应付债券 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 短期融资租赁 | --             | 53,500,000.00  |
| 合 计    | 500,975,486.16 | 554,475,486.16 |

短期应付债券的增减变动:

| 债券名称         | 面值             | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额           | 期初余额           | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额           |
|--------------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|------|---------|-------|------|----------------|
| 18 郫国投 CP001 | 500,000,000.00 | 2018/9/20 | 1 年  | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | --   | --      | --    | --   | 500,000,000.00 |
| 合计           | 500,000,000.00 | --        | --   | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | --   | --      | --    | --   | 500,000,000.00 |

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款    | 1,021,150,000.00 | 165,000,000.00   |
| 保证借款    | 2,366,900,000.00 | 2,366,900,000.00 |
| 抵押及质押借款 | 2,729,710,000.00 | 2,729,710,000.00 |
| 合 计     | 6,117,760,000.00 | 5,261,610,000.00 |

2、长期借款明细:

| 贷款单位                     | 借款<br>起始日  | 借款终止日     | 币种  | 期末数      |                  |
|--------------------------|------------|-----------|-----|----------|------------------|
|                          |            |           |     | 外币<br>金额 | 本币金额             |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2019/1/25  | 2020/7/24 | 人民币 | --       | 3,000,000.00     |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2019/1/25  | 2021/1/24 | 人民币 | --       | 44,700,000.00    |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2019/2/1   | 2020/8/1  | 人民币 | --       | 10,000,000.00    |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2019/2/1   | 2021/2/1  | 人民币 | --       | 84,100,000.00    |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2019/2/15  | 2020/8/14 | 人民币 | --       | 3,000,000.00     |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2019/2/15  | 2021/2/14 | 人民币 | --       | 1,000,000.00     |
| 五矿国际信托有限公司               | 2019/3/8   | 2021/3/7  | 人民币 | --       | 132,100,000.00   |
| 五矿国际信托有限公司               | 2019/3/15  | 2021/3/15 | 人民币 | --       | 28,500,000.00    |
| 中国工商银行股份有限公司成都<br>鹃城支行   | 2018/8/23  | 2033/3/25 | 人民币 | --       | 25,000,000.00    |
| 中国工商银行股份有限公司成都<br>鹃城支行   | 2018/7/30  | 2033/3/25 | 人民币 | --       | 60,000,000.00    |
| 中国工商银行股份有限公司成都<br>鹃城支行   | 2018/9/11  | 2033/3/25 | 人民币 | --       | 50,000,000.00    |
| 中国工商银行股份有限公司成都<br>鹃城支行   | 2018/9/13  | 2033/3/25 | 人民币 | --       | 30,000,000.00    |
| 中融国际信托有限公司               | 2019/6/14  | 2021/6/13 | 人民币 | --       | 200,000,000.00   |
| 中融国际信托有限公司               | 2019/6/21  | 2021/6/20 | 人民币 | --       | 93,100,000.00    |
| 华鑫国际有限公司                 | 2019/6/6   | 2021/6/5  | 人民币 | --       | 31,800,000.00    |
| 华鑫国际有限公司                 | 2019/6/21  | 2021/6/20 | 人民币 | --       | 42,900,000.00    |
| 华鑫国际有限公司                 | 2019/6/14  | 2021/6/13 | 人民币 | --       | 71,600,000.00    |
| 五矿国际信托有限公司               | 2019/4/26  | 2021/4/25 | 人民币 | --       | 11,400,000.00    |
| 五矿国际信托有限公司               | 2019/4/30  | 2021/4/29 | 人民币 | --       | 78,000,000.00    |
| 上海金元百利资产管理有限公司           | 2019/4/28  | 2021/4/27 | 人民币 | --       | 2,950,000.00     |
| 成都农村商业银行股份有限公司<br>红光支行   | 2017/12/4  | 2020/12/3 | 人民币 | --       | 18,000,000.00    |
| 成都农村商业银行股份有限公司<br>郫都红兴支行 | 2016/8/26  | 2024/8/25 | 人民币 | --       | 147,008,100.00   |
| 成都农村商业银行股份有限公司<br>郫都红兴支行 | 2016/8/31  | 2024/8/30 | 人民币 | --       | 192,991,900.00   |
| 成都农村商业银行股份有限公司<br>郫都红兴支行 | 2016/9/1   | 2024/8/31 | 人民币 | --       | 500,000,000.00   |
| 兴业国际信托有限公司               | 2017/3/17  | 2025/3/16 | 人民币 | --       | 1,000,000,000.00 |
| 成都农村商业银行股份有限公司<br>红光支行   | 2014/12/12 | 2020/12/4 | 人民币 | --       | 170,000,000.00   |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2018/8/21  | 2020/8/17 | 人民币 | --       | 74,500,000.00    |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2018/8/24  | 2020/8/17 | 人民币 | --       | 52,600,000.00    |

| 贷款单位                     | 借款<br>起始日  | 借款终止日      | 币种  | 期末数      |                  |
|--------------------------|------------|------------|-----|----------|------------------|
|                          |            |            |     | 外币<br>金额 | 本币金额             |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2018/8/17  | 2020/8/17  | 人民币 | --       | 42,600,000.00    |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2018/8/17  | 2020/2/17  | 人民币 | --       | 24,000,000.00    |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2018/8/21  | 2020/2/17  | 人民币 | --       | 2,000,000.00     |
| 百瑞信托有限责任公司               | 2018/8/24  | 2020/2/17  | 人民币 | --       | 1,200,000.00     |
| 中国工商银行股份有限公司成都<br>芷泉支行   | 2017/9/13  | 2022/8/29  | 人民币 | --       | 80,000,000.00    |
| 中国工商银行股份有限公司成都<br>芷泉支行   | 2017/10/9  | 2022/8/29  | 人民币 | --       | 80,000,000.00    |
| 中国农业发展银行成都市郫都区<br>支行     | 2017/12/22 | 2033/12/21 | 人民币 | --       | 144,000,000.00   |
| 中国农业发展银行成都市郫都区<br>支行     | 2018/4/25  | 2033/4/12  | 人民币 | --       | 1,285,710,000.00 |
| 成都农村商业银行股份有限公司<br>郫都红兴支行 | 2015/10/28 | 2020/10/27 | 人民币 | --       | 85,000,000.00    |
| 中国农业银行股份有限公司郫县<br>桃园分理处  | 2018/7/6   | 2033/4/12  | 人民币 | --       | 500,000,000.00   |
| 中国农业银行股份有限公司郫县<br>桃园分理处  | 2018/5/1   | 2033/4/12  | 人民币 | --       | 400,000,000.00   |
| 中国农业银行股份有限公司郫县<br>桃园分理处  | 2018/4/13  | 2033/4/12  | 人民币 | --       | 100,000,000.00   |
| 长安国际信托股份有限公司             | 2018/11/2  | 2020/11/1  | 人民币 | --       | 80,710,000.00    |
| 长安国际信托股份有限公司             | 2018/11/16 | 2020/11/15 | 人民币 | --       | 3,000,000.00     |
| 长安国际信托股份有限公司             | 2018/11/9  | 2020/11/8  | 人民币 | --       | 41,610,000.00    |
| 长安国际信托股份有限公司             | 2018/12/7  | 2020/12/6  | 人民币 | --       | 66,380,000.00    |
| 长安国际信托股份有限公司             | 2018/12/10 | 2020/12/9  | 人民币 | --       | 8,300,000.00     |
| 国家开发银行四川省分行              | 2009/9/14  | 2020/12/24 | 人民币 | --       | 4,000,000.00     |
| 国家开发银行四川省分行              | 2009/7/20  | 2020/12/24 | 人民币 | --       | 6,000,000.00     |
| 国家开发银行四川省分行              | 2009/9/14  | 2020/11/18 | 人民币 | --       | 5,000,000.00     |
| 合计                       | --         | --         | --  | --       | 6,117,760,000.00 |

## (二十七) 应付债券

### 1、应付债券

| 项目                | 期末数            | 期初数              |
|-------------------|----------------|------------------|
| 企业债一期面值           | 397,569,632.86 | 396,597,490.00   |
| 企业债二期面值           | 832,850,000.00 | 1,111,550,000.00 |
| PPN 债券一期          | 996,443,250.00 | 1,000,000,000.00 |
| PPN 债券一期面值 (2017) | 955,884,905.69 | 994,427,358.51   |

| 项目                            | 期末数              | 期初数              |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| PPN 债券二期面值                    | 499,015,932.93   | 497,665,618.45   |
| PPN 债券二期面值（二期）                | 997,750,000.00   | 994,000,000.00   |
| 2018 年第一期中期票据                 | 299,375,000.00   | 299,225,000.00   |
| 2018 年第二期中期票据                 | 299,350,000.00   | 299,200,000.00   |
| PPN 债券一期面值（2018）              | 491,722,788.26   | 489,812,662.48   |
| 2019 年第一期中期票据（19 郅国投 MTN001A） | 199,366,666.50   | --               |
| 2019 年第一期中期票据（19 郅国投 MTN001B） | 199,366,666.50   | --               |
| 减：一年内到期的应付债券                  | 200,000,000.00   | 1,480,000,000.00 |
| 合计                            | 5,968,694,842.74 | 4,602,478,129.44 |

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

| 债券名称                          | 面值               | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             | 期初余额             | 本期发行           | 按面值计提利息 | 溢折价摊销          | 本期偿还           | 期末余额             |
|-------------------------------|------------------|------------|-------|------------------|------------------|----------------|---------|----------------|----------------|------------------|
| 企业债一期面值                       | 1,000,000,000.00 | 2013/10/15 | 7 年   | 986,500,000.00   | 396,597,490.00   | --             | --      | 972,142.86     | --             | 397,569,632.86   |
| 企业债二期面值                       | 1,400,000,000.00 | 2015/4/1   | 7 年   | 1,381,800,000.00 | 1,111,550,000.00 | --             | --      | 1,300,000.00   | 280,000,000.00 | 832,850,000.00   |
| PPN 债券一期                      | 1,000,000,000.00 | 2016/4/15  | 5 年   | 991,000,000.00   | 1,000,000,000.00 | --             | --      | 36,443,250.00  | 40,000,000.00  | 996,443,250.00   |
| PPN 债券一期面值（2017）              | 1,000,000,000.00 | 2017/5/17  | 3+2   | 991,000,000.00   | 994,427,358.51   | --             | --      | -38,542,452.82 | --             | 955,884,905.69   |
| PPN 债券二期面值                    | 500,000,000.00   | 2017/9/1   | 3+2   | 496,400,000.00   | 497,665,618.45   | --             | --      | 1,350,314.48   | --             | 499,015,932.93   |
| PPN 债券二期面值（二期）                | 1,000,000,000.00 | 2017/10/30 | 3+2   | 995,500,000.00   | 994,000,000.00   | --             | --      | 3,750,000.00   | --             | 997,750,000.00   |
| 2018 年第一期中期票据                 | 300,000,000.00   | 2018/8/21  | 2+1   | 299,100,000.00   | 299,225,000.00   | --             | --      | 150,000.00     | --             | 299,375,000.00   |
| 2018 年第二期中期票据                 | 300,000,000.00   | 2018/9/3   | 2+1   | 299,100,000.00   | 299,200,000.00   | --             | --      | 150,000.00     | --             | 299,350,000.00   |
| PPN 债券一期面值（2018）              | 500,000,000.00   | 2018/9/20  | 2+2+1 | 488,539,245.28   | 489,812,662.48   | --             | --      | 1,910,125.78   | --             | 491,722,788.26   |
| 2019 年第一期中期票据（19 郅国投 MTN001A） | 200,000,000.00   | 2019/1/24  | 3 年   | 200,000,000.00   | --               | 200,000,000.00 | --      | -633,333.50    | --             | 199,366,666.50   |
| 2019 年第一期中期票据（19 郅国投 MTN001B） | 200,000,000.00   | 2019/1/24  | 5 年   | 200,000,000.00   | --               | 200,000,000.00 | --      | -633,333.50    | --             | 199,366,666.50   |
| 减：一年内到期部分期末余额                 | --               | --         | --    | --               | 1,480,000,000.00 | --             | --      | --             | --             | 200,000,000.00   |
| 合计                            | 7,400,000,000.00 | --         | --    | 7,328,939,245.28 | 4,602,478,129.44 | 400,000,000.00 | --      | 6,216,713.30   | 320,000,000.00 | 5,968,694,842.74 |

3、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

无。

4、划分为金融负债的其他金融工具说明：

不适用。

（二十八）长期应付款

| 项目            | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付融资租赁款       | 182,868,821.75 | --             | 26,642,858.20  | 156,225,963.55 |
| 定向债务融资工具      | 120,655,464.02 | 11,063,964.02  | --             | 131,719,428.04 |
| 专项应付款         | 44,566,495.71  | 142,707,270.00 | 134,233,399.00 | 53,040,366.71  |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 55,027,791.57  | --             | 28,382,996.87  | 26,644,794.70  |
| 合计            | 294,803,128.58 | 153,771,234.02 | 132,493,260.33 | 314,340,963.60 |

其中，专项应付款情况如下：

| 项目                  | 期初数           | 本年增加           | 本年减少           | 期末数           |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 郟筒镇、唐昌镇廉租房项目建设专项资金  | 9,818,638.11  | --             | --             | 9,818,638.11  |
| 郟县菜粮基地高标准农田建设项目专项资金 | 500,000.00    | --             | 500,000.00     | --            |
| 徐堰河、柏条河水源保护项目专项资金   | 37,990.60     | --             | --             | 37,990.60     |
| 金柏、青塔湿地项目水源保护专项资金   | 4,000,000.00  | --             | --             | 4,000,000.00  |
| 郟县中医医院中央专项资金        | 30,000,000.00 | --             | --             | 30,000,000.00 |
| 第二办公区区纪委谈话点维修改造项目   | 209,867.00    | --             | 209,867.00     | --            |
| 公房维修项目专项资金          | --            | 890,170.00     | 440,932.00     | 449,238.00    |
| 军民融合创新中心项目专项资金      | --            | 133,082,600.00 | 133,082,600.00 | --            |
| 饮用水水源保护区专项资金        | --            | 7,234,500.00   | --             | 7,234,500.00  |
| 基础设施建设资金            | --            | 1,500,000.00   | --             | 1,500,000.00  |
| 合计                  | 44,566,495.71 | 142,707,270.00 | 134,233,399.00 | 53,040,366.71 |

### (二十九) 递延收益

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额         | 形成原因         |
|------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,110,413.14 | 4,983,158.26 | 56,311.02 | 6,037,260.38 | 郟县粮食产后服务体系项目 |
| 合计   | 1,110,413.14 | 4,983,158.26 | 56,311.02 | 6,037,260.38 | —            |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目           | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少      |        |        |      | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|--------------|-----------|--------|--------|------|--------------|-------------|
|              |              |              | 计入营业外收入   | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少 |              |             |
| 郟县粮食产后服务体系项目 | 1,110,413.14 | 4,983,158.26 | 56,311.02 | --     | --     | --   | 6,037,260.38 | 与资产相关       |

|    |              |              |           |    |    |    |              |    |
|----|--------------|--------------|-----------|----|----|----|--------------|----|
| 合计 | 1,110,413.14 | 4,983,158.26 | 56,311.02 | -- | -- | -- | 6,037,260.38 | -- |
|----|--------------|--------------|-----------|----|----|----|--------------|----|

### (三十) 实收资本

| 股东名称              | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|-------------------|------------------|------|------|------------------|
| 成都市郫都区国有资产监督管理办公室 | 1,300,000,000.00 | --   | --   | 1,300,000,000.00 |
| 合计                | 1,300,000,000.00 | --   | --   | 1,300,000,000.00 |

注：实收资本变动情况见一、公司基本情况（三）历史沿革。本期实收资本无变动。

### (三十一) 资本公积

#### 1、明细情况

| 项目                   | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|----------------------|------------------|------|------|------------------|
| 1、资本溢价（股本溢价）         |                  |      |      |                  |
| （1）投资者投入的资本          | 7,795,751,896.47 | --   | --   | 7,795,751,896.47 |
| （2）同一控制下企业合并的影响      | --               | --   | --   | --               |
| （3）其他                | --               | --   | --   | --               |
| 小计                   | 7,795,751,896.47 | --   | --   | 7,795,751,896.47 |
| 2、其他资本公积             |                  |      |      |                  |
| （1）原制度资本公积转入         | --               | --   | --   | --               |
| （2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余 | --               | --   | --   | --               |
| 小计                   | --               | --   | --   | --               |
| 合计                   | 7,795,751,896.47 | --   | --   | 7,795,751,896.47 |

2、资本公积本期无变动。

### (三十二) 盈余公积

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 88,462,070.46 | --   | --   | 88,462,070.46 |
| 任意盈余公积 | --            | --   | --   | --            |
| 储备基金   | --            | --   | --   | --            |
| 企业发展基金 | --            | --   | --   | --            |
| 其他     | --            | --   | --   | --            |
| 合计     | 88,462,070.46 | --   | --   | 88,462,070.46 |

注：本公司本期盈余公积无变动。

### (三十三) 未分配利润

| 项目          | 金额             |
|-------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 498,734,664.88 |

| 项 目                   | 金 额            |
|-----------------------|----------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | --             |
| 调整后年初未分配利润            | 498,734,664.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 26,207,810.87  |
| 减：提取法定盈余公积            | --             |
| 提取任意盈余公积              | --             |
| 提取一般风险准备              | --             |
| 应付普通股股利               | --             |
| 转作股本的普通股股利            | --             |
| 提取职工奖励及福利基金           | --             |
| 期末未分配利润               | 524,942,475.75 |

#### （三十四）营业收入及营业成本

##### 1、营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项目       | 本期数            | 上期数            |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入   |                |                |
| 1、主营业务收入 | 250,941,029.89 | 866,432,700.14 |
| 2、其他业务收入 | 3,456,773.38   | 2,152,963.81   |
| 合计       | 254,397,803.27 | 868,585,663.95 |
| 二、营业成本   |                |                |
| 1、主营业务成本 | 76,006,569.88  | 741,266,587.85 |
| 2、其他业务成本 | --             | --             |
| 合计       | 76,006,569.88  | 741,266,587.85 |
| 营业利润     | 23,636,359.19  | -51,261,113.85 |

##### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）：

| 项 目     | 本期数            |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|
|         | 收入             | 成本            | 毛利             |
| 一.主营业务  |                |               |                |
| 租金收入    | 83,219,632.86  | 12,006,468.87 | 71,213,163.99  |
| 粮食销售收入  | 1,204,267.68   | 1,439,167.82  | -234,900.14    |
| 工程项目收入  | 68,875,619.92  | 62,560,933.19 | 6,314,686.73   |
| 代建管理费收入 | 97,641,509.43  | --            | 97,641,509.43  |
| 小 计     | 250,941,029.89 | 76,006,569.88 | 174,934,460.01 |
| 二. 其他业务 |                |               |                |
| 材料销售    | --             | --            | --             |

|      |                |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
| 劳务收入 | --             | --            | --             |
| 其他   | 3,456,773.38   | --            | 3,456,773.38   |
| 小计   | 3,456,773.38   | --            | 3,456,773.38   |
| 合计   | 254,397,803.27 | 76,006,569.88 | 178,391,233.39 |

| 项目      | 上期数            |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|
|         | 收入             | 成本             | 毛利             |
| 一.主营业务  |                |                |                |
| 租金收入    | 80,165,386.24  | 6,393,769.86   | 73,771,616.38  |
| 粮食销售收入  | 314,461,185.78 | 311,062,255.20 | 3,398,930.58   |
| 工程项目收入  | 471,806,128.12 | 423,810,562.79 | 47,995,565.33  |
| 代建管理费收入 |                |                |                |
| 小计      | 866,432,700.14 | 741,266,587.85 | 125,166,112.29 |
| 二.其他业务  |                |                |                |
| 材料销售    | 2,091,654.59   | --             | 2,091,654.59   |
| 劳务收入    | 61,309.22      | --             | 61,309.22      |
| 其他      | --             | --             | --             |
| 小计      | 2,152,963.81   | --             | 2,152,963.81   |
| 合计      | 868,585,663.95 | 741,266,587.85 | 127,319,076.10 |

(三十五) 税金及附加

| 项目      | 本期数          | 上期数          |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税     | 46,045.46    | 1,361,619.07 |
| 教育费附加   | 19,733.77    | 759,451.70   |
| 地方教育费附加 | 13,155.85    | 506,301.14   |
| 房产税     | 661,624.31   | 112,546.35   |
| 印花税     | 155,493.60   | 97,214.38    |
| 资源税     | --           | --           |
| 土地使用税   | 972,370.32   | --           |
| 车船税     | --           | --           |
| 合计      | 1,868,423.31 | 2,837,132.64 |

(三十六) 财务费用

| 项目     | 本期数            | 上期数           |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 131,699,631.01 | 92,796,662.96 |
| 减：利息收入 | 1,600,676.84   | 697,354.49    |

| 项目     | 本期数            | 上期数           |
|--------|----------------|---------------|
| 承兑汇票贴息 | --             | --            |
| 汇兑损失   | --             | --            |
| 减：汇兑收益 | --             | --            |
| 手续费    | 774,565.06     | 58,464.01     |
| 其他     | 13,606,726.13  | --            |
| 合计     | 144,480,245.36 | 92,157,772.48 |

注：财务费用其他中 13,198,546.88 元为摊销债券折价费用，219,500.00 元为发行债券或办理融资租赁支付的服务费。

### (三十七) 资产减值损失

| 项目             | 本期数 | 上期数           |
|----------------|-----|---------------|
| 一、坏账损失         | --  | -7,886,943.40 |
| 二、存货跌价损失       | --  | --            |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | --  | --            |
| 四、持有至到期投资减值损失  | --  | --            |
| 五、长期股权投资减值损失   | --  | --            |
| 六、投资性房地产减值损失   | --  | --            |
| 七、固定资产减值损失     | --  | --            |
| 八、工程物资减值损失     | --  | --            |
| 九、在建工程减值损失     | --  | --            |
| 十、生产性生物资产减值损失  | --  | --            |
| 十一、油气资产减值损失    | --  | --            |
| 十二、无形资产减值损失    | --  | --            |
| 十三、商誉减值损失      | --  | --            |
| 十四、委托贷款减值损失    | --  | --            |
| 十五、其他          | --  | --            |
| 合计             | --  | -7,886,943.40 |

### (三十八) 投资收益

| 项目              | 本期数          | 上期数           |
|-----------------|--------------|---------------|
| 郫县望从园区安置房二期     | --           | 21,703,264.06 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | --           | --            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | --           | --            |
| 可供出售金融资产产生的投资收益 | 6,537,600.00 | 3,232,800.00  |

| 项 目 | 本期数          | 上期数           |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 6,537,600.00 | 24,936,064.06 |

#### (三十九) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示:

| 项 目           | 本期数          | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期数          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计   | 102,134.21   | 102,134.21    | --           | --            |
| 其中:固定资产报废毁损利得 | --           | --            | --           | --            |
| 债务重组利得        | --           | --            | --           | --            |
| 接受捐赠          | --           | --            | --           | --            |
| 政府补助          | 2,386,273.39 | 2,386,273.39  | 1,893,011.00 | 1,893,011.00  |
| 违约金及罚款收入      | 9,000.00     | 9,000.00      | 5,000.00     | 5,000.00      |
| 盘盈利得          | --           | --            | --           | --            |
| 无法支付的款项       | 1.00         | 1.00          | --           | --            |
| 其他            | 60,149.26    | 60,149.26     | 7,779,414.69 | 7,779,414.69  |
| 合计            | 2,557,557.86 | 2,557,557.86  | 9,677,425.69 | 9,677,425.69  |

##### 2、计入营业外收入的政府补助明细:

| 补助项目          | 本期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 郫县粮食产后服务体系项目  | 56,311.02    | 56,311.02     | --           | --            |
| 区级储备粮费用补贴     | 428,550.00   | 428,550.00    | 1,231,210.00 | 1,231,210.00  |
| 区级储备菜油费用补贴    | 40,000.00    | 40,000.00     | 182,201.00   | 182,201.00    |
| 代金堂储备粮食补贴     | 766,168.23   | 766,168.23    | 479,600.00   | 479,600.00    |
| 区级储备粮利息补贴     | 514,666.00   | 514,666.00    | --           | --            |
| 区级储备小包装大米费用补贴 | 200,000.00   | 200,000.00    | --           | --            |
| 区级储备小包装大米利息补贴 | 87,993.00    | 87,993.00     | --           | --            |
| 区级储备菜油利息补贴    | 29,635.00    | 29,635.00     | --           | --            |
| 超标稻谷价差损失补贴    | 262,950.14   | 262,950.14    | --           | --            |
| 合计            | 2,386,273.39 | 2,386,273.39  | 1,893,011.00 | 1,893,011.00  |

#### (四十) 营业外支出

| 项目          | 本期数       | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期数       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 30,462.13 | 30,462.13     | 16,762.60 | 16,762.60     |
| 债务重组损失      | --        | --            | --        | --            |
| 非货币性资产交换损失  | --        | --            | --        | --            |

| 项目           | 本期数       | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期数        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 对外捐赠         | --        | --            | 100,000.00 | 100,000.00    |
| 其中：公益性捐赠     | --        | --            | --         | --            |
| 非公益性捐赠       | --        | --            | --         | --            |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 94.25     | 94.25         | 116,641.42 | 116,641.42    |
| 其他           | 100.00    | 100.00        | 4,528.30   | 4,528.30      |
| 合计           | 30,656.38 | 30,656.38     | 237,932.32 | 237,932.32    |

#### (四十一) 所得税费用

| 项目               | 本期数  | 上期数          |
|------------------|------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 0.01 | 3,627,646.62 |
| 递延所得税调整          | --   | 1,700,060.00 |
| 合计               | 0.01 | 5,327,706.62 |

#### (四十二) 所有权或使用权受限制的资产

| 项目     | 期末数            | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 定期存单   | 100,000,000.00 | 质押担保 |
| 土地使用权  | 283,493,210.00 | 抵押   |
| 投资性房地产 | 350,920,274.19 | 抵押   |
| 合计     | 734,413,484.19 | --   |

### 八、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

#### (一) 子公司情况

##### 1、企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地                           | 注册资本      | 业务性质           | 持股比例   |    | 表决权比例% | 取得方式      |
|--------------------|-------|-------------------------------|-----------|----------------|--------|----|--------|-----------|
|                    |       |                               |           |                | 直接     | 间接 |        |           |
| 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 成都市   | 成都市郫都区郫筒镇梨园路一段 807 号          | 10,000.00 | 项目投资及管理        | 100.00 | -- | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 成都市蜀都城镇建设有限公司      | 成都市   | 成都市郫县郫筒镇望丛中路 193 号            | 10,000.00 | 城镇基础设施建设       | 100.00 | -- | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 成都港通投资开发有限责任公司     | 成都市   | 郫县红光镇合兴路                      | 7,000.00  | 投资、投资管理及咨询服务   | 100.00 | -- | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 成都市金稻粮食购销有限责任公司    | 成都市   | 成都市郫都区郫筒街道南大街 96 号、98 号、100 号 | 17,300.00 | 粮食的收购、调拨、加工、销售 | 100.00 | -- | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地                | 注册资本      | 业务性质                               | 持股比例   |        | 表决权比例% | 取得方式      |
|----------------|-------|--------------------|-----------|------------------------------------|--------|--------|--------|-----------|
|                |       |                    |           |                                    | 直接     | 间接     |        |           |
| 四川省郫县建筑工程有限公司  | 成都市   | 郫县郫筒镇一环路东北段2号附301号 | 10,018.00 | 房屋建筑工程施工、公路工程施工、市政公用工程施工、水利水电工程施工等 | 100.00 | --     | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 成都蜀源战旗企业管理有限公司 | 成都市   | 成都市郫都区唐昌镇战旗村1组1栋1号 | 2,000.00  | 企业管理咨询服务                           | --     | 51.00  | 51.00  | 投资设立      |
| 成都蜀源港泰新型建材有限公司 | 成都市   | 成都市郫都区红光街道河滨街399号  | 5,000.00  | 混凝土及水泥制品生产、销售及技术服务                 | --     | 100.00 | 100.00 | 投资设立      |

**(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

不适用。

**(三) 合并范围发生变更的说明**

1、合并范围增加

无。

2、合并范围减少

无。

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

无。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

无。

**((五) 非同一控制下企业合并**

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2、合并成本及商誉

无。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5、购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无。

**(六) 同一控制下企业合并**

1、本期发生的同一控制下企业合并

无。

2、合并成本

无。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

4、企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

**(七) 本期发生的反向购买**

无。

**(八) 本期发生的吸收合并**

无。

**(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

无。

**(十) 重要的非全资子公司的相关信息**

无。

**(十一) 在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况**

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：无

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

**九、在合营企业或联营企业中的权益：**

**1、合营企业和联营企业的基础信息**

| 被投资单位名称    | 主要经营地 | 注册地                                   | 本企业持股比例(%) |    | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 业务性质                           | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------|-------|---------------------------------------|------------|----|-------------------|--------------------------------|---------------------|
|            |       |                                       | 直接         | 间接 |                   |                                |                     |
| 成都优易数据有限公司 | 成都市   | 成都市郫都区德源镇(菁蓉小镇创业公社)大禹东路66号3栋9楼901室附-1 | 49.00      | -- | 49.00             | 数据处理和存储服务、电子商务服务、计算机软硬件开发、技术转让 | 权益法                 |

| 被投资单位名称           | 主要经营地 | 注册地                         | 本企业持股比例(%) |    | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 业务性质  | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|-----------------------------|------------|----|-------------------|---|---------------------|
|                   |       |                             | 直接         | 间接 |                   |   |                     |
| 四川省大芯集成电路制造有限公司   | 成都市   | 成都市郫都区南片区新经济产业园田坝西街 516 号   | 33.00      | -- | 33.00             | 集成电路芯片的研发、设计、制造、封装测试、销售                       | 权益法                 |
| 成都拓米电子装备制造有限公司    | 成都市   | 成都市郫都区成都现代工业港南片区西源大道 4799 号 | 38.00      | -- | 38.00             | 研制、生产、销售：OLED 平板显示屏、半导体、玻璃制品及原辅材料；高端电子装备和仪器制造 | 权益法                 |
| 成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司 | 成都市   | 成都市郫都区犀浦镇金犀庭苑 1 幢 1 楼 18 号  | 49.00      | -- | 49.00             | 房地产开发与经营；土地整理；房屋租赁；工程项目管理；旅游资源开发              | 权益法                 |
| 成都国盾建设发展有限公司      | 成都市   | 成都市郫都区成都现代工业港南片区西源大道 4799 号 | 30.00      | -- | 30.00             | 土地整理及开发；工程管理服务；市政基础设施与环境治理的建设和管理；物业管理         | 权益法                 |

## 2、重要合营企业的主要财务信息

无。

## 3、重要联营企业的主要财务信息

无。

## 4、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无。

## 5、对转移资金能力的重大限制

无。

## 6、对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

无。

## 7、对合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

## 8、对合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

## 十、重要的共同经营

不适用。

## 十一、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

## 十二、与金融工具相关的风险

不适用。

## 十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

不适用。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司投资性房地产估值技术均采用市场比较法，不适用重大不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

## 十四、股份支付

【股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。】

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

### 1、本公司控股股东情况

| 控股股东全称            | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 |      | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方          |
|-------------------|------|------|-----|-------|--------|------|------|------|--------------|----------------|-------------------|
|                   |      |      |     |       |        |      | 期初金额 | 期末金额 |              |                |                   |
| 成都市郫都区国有资产监督管理办公室 | --   | --   | --  | --    | --     | --   | --   | --   | 100.00       | 100.00         | 成都市郫都区国有资产监督管理办公室 |

### 2、本公司的子公司情况

| 子公司全称           | 子公司类型 | 企业类型                   | 注册地                           | 法定代表人 | 组织机构代码    | 业务性质                                | 注册资本 (万元) |           | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------|-------|------------------------|-------------------------------|-------|-----------|-------------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
|                 |       |                        |                               |       |           |                                     | 期初金额      | 期末金额      |          |           |
| 郫县城乡投资建设开发有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司(国有独资)           | 成都市郫都区郫筒镇梨园路一段 807 号          | 李庭富   | 551093936 | 项目投资及管理                             | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00   | 100.00    |
| 成都市蜀都城建设有限公司    | 全资子公司 | 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资) | 成都市郫县郫筒镇望丛中路 193 号            | 李庭富   | 667593617 | 城镇基础设施建设                            | 10,000.00 | 10,000.00 | 100.00   | 100.00    |
| 成都港通投资开发有限责任公司  | 全资子公司 | 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资) | 郫县红光镇合兴路                      | 李庭富   | 743612702 | 投资、投资管理及咨询服务                        | 7,000.00  | 7,000.00  | 100.00   | 100.00    |
| 成都市金稻粮食购销有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资) | 成都市郫都区郫筒街道南大街 96 号、98 号、100 号 | 汪建波   | 202496825 | 粮食的收购、调拨、加工、销售                      | 17,300.00 | 17,300.00 | 100.00   | 100.00    |
| 四川省郫县建筑工程公司     | 全资子公司 | 全民所有制                  | 郫县郫筒镇一环路东北段 2 号附 301 号        | 简守银   | 202494117 | 房屋建筑工程施工、公路工程施工、市政公用工程施工、水利水电工程施工等。 | 10,018.00 | 10,018.00 | 100.00   | 100.00    |
| 成都蜀源战旗企业管理有限公司  | 控股子公司 | 有限责任公司                 | 成都市郫都区唐昌镇战旗村 1 组 1 栋 1 号      | 王俊    | MA6CFCWY5 | 企业管理咨询服务                            | --        | 2,000.00  | 51.00    | 51.00     |
| 成都蜀源港泰新型建材有限公司  | 全资子公司 | 有限责任公司                 | 成都市郫都区红光街道河滨街 399 号           | 张俊瑾   | MA69Q0BR9 | 混凝土及水泥制品生产、销售及技术咨询服务                | --        | 5,000.00  | 100.00   | 100.00    |

### 3、本公司的合营、联营公司情况

| 被投资单位名称           | 关联关系    | 企业类型     | 注册地                               | 法定代表人 | 组织机构代码    | 业务性质   | 注册资本（万元） |            | 本公司持股比例（%） | 本公司在被投资单位的表决权比例（%） |
|-------------------|---------|----------|-----------------------------------|-------|-----------|--|----------|------------|------------|--------------------|
|                   |         |          |                                   |       |           |  | 期初金额     | 期末金额       |            |                    |
| 成都优易数据有限公司        | 合营、联营公司 | 其他有限责任公司 | 郫县德源镇（菁蓉小镇创业公社）大禹东路66号3栋9楼901室附-1 | 王亚松   | MA61RH3M1 | 数据处理和存储服务、电子商务服务、计算机软硬件开发、技术转让               | 1,510.00 | 1,510.00   | 49.00      | 49.00              |
| 四川省大芯集成电路制造有限公司   | 合营、联营公司 | 其他有限责任公司 | 成都市郫都区南片区新经济产业园田坝西街516号           | 吴锋    | MA6C9RA80 | 集成电路芯片的研发、设计、制造、封装测试、销售                      | --       | 100,000.00 | 33.00      | 33.00              |
| 成都拓米电子装备制造有限公司    | 合营、联营公司 | 其他有限责任公司 | 成都市郫都区成都现代工业港南片区西源大道4799号         | 康跃新   | MA6B5CHF9 | 研制、生产、销售：OLED平板显示屏、半导体、玻璃制品及原辅材料；高端电子装备和仪器制造 | --       | 5,000.00   | 38.00      | 38.00              |
| 成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司 | 合营、联营公司 | 其他有限责任公司 | 成都市郫都区犀浦镇金犀庭苑1幢1楼18号              | 王国峰   | MA63BLUW0 | 房地产开发与经营；土地整理；房屋租赁；工程项目管理；旅游资源开发             | --       | 2,000.00   | 49.00      | 49.00              |
| 成都国盾建设发展有限公司      | 合营、联营公司 | 其他有限责任公司 | 成都市郫都区成都现代工业港南片区西源大道4799号         | 何德伟   | MA65TKJW8 | 土地整理及开发；工程管理服务；市政基础设施与环境治理的建设和管理；物业管理        | --       | 200,000.00 | 30.00      | 30.00              |

#### 4、本公司其他关联方情况

| 关联方名称          | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码    |
|----------------|-------------|-----------|
| 郫县唐昌战旗资产管理有限公司 | 其他          | 350540891 |

#### (二) 关联方交易情况:

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### 2、关联托管情况

无。

##### 3、关联承包情况

无。

##### 4、关联租赁情况

本公司出租资产情况：无。

本公司承租资产情况：无。

##### 5、关联方担保情况

| 担保方              | 被担保方               | 借款日期       | 到期日        | 担保金额（元）          |
|------------------|--------------------|------------|------------|------------------|
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 2017/3/17  | 2025/3/16  | 1,000,000,000.00 |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 2016/8/26  | 2024/8/22  | 1,000,000,000.00 |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 2015/10/28 | 2020/10/27 | 185,000,000.00   |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 2018/11/2  | 2020/11/2  | 300,000,000.00   |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 2018/11/2  | 2020/12/6  | 200,000,000.00   |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 成都港通投资开发有限责任公司     | 2014/12/12 | 2020/12/4  | 390,000,000.00   |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 四川省郫县建筑工程公司        | 2018/12/4  | 2019/11/21 | 5,000,000.00     |
| 合计               |                    | --         | --         | 3,080,000,000.00 |

##### 6、关联方资金拆借

无。

##### 7、关联方资产转让、债务重组情况

无。

##### 8、其他关联交易

无。

#### (三) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

其他应收款

| 债务人               | 本期数            | 上期数            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 成都市郫都区国有资产监督管理办公室 | 407,397,006.90 | 332,892,992.59 |

2、公司应付关联方款项：

其他应付款

| 债务人               | 本期数          | 上期数          |
|-------------------|--------------|--------------|
| 成都市郫都区国有资产监督管理办公室 | 9,071,869.25 | 9,071,869.25 |

**十六、承诺及或有事项**

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

无。

(2) 经营租赁承诺

无。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(4) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 担保方                | 被担保方             | 借款日期       | 到期日       | 金额（元）          |
|--------------------|------------------|------------|-----------|----------------|
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司   | 成都合作污水处理有限公司     | 2018/1/12  | 2023/1/11 | 200,000,000.00 |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司   | 成都市西汇投资有限公司      | 2017/12/1  | 2023/2/28 | 200,000,000.00 |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司   | 成都市润弘投资有限公司      | 2018/12/15 | 2021/2/21 | 300,000,000.00 |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司   | 成都蜀都川菜产业投资发展有限公司 | 2018/4/28  | 2023/4/28 | 150,000,000.00 |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司   | 成都市新益州城市建设发展有限公司 | 2019/3/12  | 2021/3/12 | 600,000,000.00 |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司   | 成都蜀都川菜产业投资发展有限公司 | 2019/3/26  | 2021/3/26 | 200,000,000.00 |
| 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 郫都区人民医院          | 2016/1/28  | 2021/1/27 | 300,000,000.00 |

| 担保方                | 被担保方    | 借款日期      | 到期日       | 金额（元）            |
|--------------------|---------|-----------|-----------|------------------|
| 成都港通投资开发有<br>限责任公司 | 郫都区人民医院 | 2016/1/28 | 2021/1/27 | 300,000,000.00   |
| 合计                 |         | --        | --        | 2,250,000,000.00 |

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(4) 其他或有负债及其财务影响

无。

(5) 其他

无。

## 十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十八、终止经营主要财务情况

无。

## 十九、资本管理相关信息

无。

## 二十、其他重大事项

无。

## 二十一、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末数  |          |                  | 期初数  |          |                |
|--------|------|----------|------------------|------|----------|----------------|
|        | 外币金额 | 折算<br>汇率 | 人民币金额            | 外币金额 | 折算<br>汇率 | 人民币金额          |
| 现金     | --   | --       | 49,655.99        | --   | --       | 1,359.90       |
| 银行存款   | --   | --       | 1,021,232,587.95 | --   | --       | 868,118,294.17 |
| 其他货币资金 | --   | --       | --               | --   | --       | --             |
| 合计     | --   | --       | 1,021,282,243.94 | --   | --       | 868,119,654.07 |

### (二) 应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应收票据 | --               | --               |
| 应收账款 | 1,370,088,761.75 | 1,421,950,398.75 |
| 合 计  | 1,370,088,761.75 | 1,421,950,398.75 |

1、应收票据

无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别                    | 期末余额             |        |      |         | 账面价值             |
|-----------------------|------------------|--------|------|---------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备 |         |                  |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --               | --     | --   | --      | --               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,370,088,761.75 | 100.00 | --   | --      | 1,370,088,761.75 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的应收账款   | 1,370,088,761.75 | 100.00 | --   | --      | 1,370,088,761.75 |
| 2、账龄组合                | --               | --     | --   | --      | --               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --               | --     | --   | --      | --               |
| 合计                    | 1,370,088,761.75 | 100.00 | --   | --      | 1,370,088,761.75 |

| 类别                    | 期初余额             |        |      |         | 账面价值             |
|-----------------------|------------------|--------|------|---------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备 |         |                  |
|                       | 金额               | 比例(%)  | 金额   | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | --               | --     | --   | --      | --               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,421,950,398.75 | 100.00 | --   | --      | 1,421,950,398.75 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的应收账款   | 1,421,950,398.75 | 100.00 | --   | --      | 1,421,950,398.75 |
| 2、账龄组合                | --               | --     | --   | --      | --               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | --               | --     | --   | --      | --               |
| 合计                    | 1,421,950,398.75 | 100.00 | --   | --      | 1,421,950,398.75 |

(2) 应收账款种类说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无。

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无

③组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款: 无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 债务人名称              | 金额               | 占应收账款总额的比例% | 坏账准备 |
|--------------------|------------------|-------------|------|
| 成都市郫都区环城生态区领导小组办公室 | 947,870,833.00   | 69.18       | --   |
| 成都市郫都区财政局          | 346,763,662.88   | 25.31       | --   |
| 成都市郫都区卫生局          | 32,253,900.00    | 2.35        | --   |
| 成都市郫都区城乡规划和住房建设局   | 22,823,587.54    | 1.67        | --   |
| 成都市郫都区统筹城乡发展工作局    | 5,297,508.14     | 0.39        | --   |
| 合计                 | 1,355,009,491.56 | 98.90       | --   |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

### (三) 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 3,111,293,235.52 | 2,554,556,635.86 |
| 应收利息  | --               | --               |
| 应收股利  | --               | --               |
| 合计    | 3,111,293,235.52 | 2,554,556,635.86 |

#### 1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                    | 期末数  |       |      |         | 账面价值 |
|-----------------------|------|-------|------|---------|------|
|                       | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|                       | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | --   | --    | --   | --      | --   |

| 类别                     | 期末数              |        |               |         | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |                  |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,162,707,448.47 | 100.00 | 51,414,212.95 | 1.63    | 3,111,293,235.52 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的其他应收款   | 2,229,115,814.18 | 70.48  | --            | --      | 2,229,115,814.18 |
| 2、账龄组合                 | 933,591,634.29   | 29.52  | 51,414,212.95 | 5.51    | 882,177,421.34   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --               | --     | --            | --      | --               |
| 合计                     | 3,162,707,448.47 | 100.00 | 51,414,212.95 | 1.63    | 3,111,293,235.52 |

| 类别                     | 期初余额             |        |               |         | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |                  |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | --               | --     | --            | --      | --               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,605,970,848.81 | 100.00 | 51,414,212.95 | 1.97    | 2,554,556,635.86 |
| 其中：1、无信用风险特征组合的其他应收款   | 1,926,582,419.98 | 73.93  | --            | --      | 1,926,582,419.98 |
| 2、账龄组合                 | 679,388,428.83   | 26.07  | 51,414,212.95 | 7.57    | 627,974,215.88   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | --               | --     | --            | --      | --               |
| 合计                     | 2,605,970,848.81 | 100.00 | 51,414,212.95 | 1.97    | 2,554,556,635.86 |

(2) 其他应收款种类说明：

- ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。
- ②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。
- ③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末数            |       |            | 期初数            |       |            |
|------|----------------|-------|------------|----------------|-------|------------|
|      | 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 | 447,596,291.43 | 14.15 | --         | 193,393,085.97 | 7.42  | --         |
| 1至2年 | 4,742,258.70   | 0.15  | 237,112.94 | 4,742,258.70   | 0.18  | 237,112.94 |

| 账龄   | 期末数            |       |               | 期初数            |       |               |
|------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|
|      | 账面余额           |       | 坏账准备          | 账面余额           |       | 坏账准备          |
|      | 金额             | 比例(%) |               | 金额             | 比例(%) |               |
| 2至3年 | 467,173,794.30 | 14.77 | 46,717,379.43 | 467,173,794.30 | 17.93 | 46,717,379.43 |
| 3至4年 | 6,565,294.49   | 0.21  | 1,313,058.90  | 6,565,294.49   | 0.25  | 1,313,058.90  |
| 4至5年 | 7,278,889.47   | 0.23  | 2,911,555.79  | 7,278,889.47   | 0.28  | 2,911,555.79  |
| 5年以上 | 235,105.90     | 0.01  | 235,105.90    | 235,105.90     | 0.01  | 235,105.90    |
| 合计   | 933,591,634.29 | 29.52 | 51,414,212.95 | 679,388,428.83 | 26.07 | 51,414,212.95 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况:

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额             | 账龄   | 占其他应收款期末总额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------------------|-------|------------------|------|---------------------|---------------|
| 成都市郫都区土地储备中心     | 往来款   | 877,520,140.00   | 1年以内 | 27.75               | --            |
| 成都市新益州城市建设发展有限公司 | 往来款   | 600,000,000.00   | 3年以内 | 18.97               | 46,387,300.00 |
| 成都港通投资开发有限责任公司   | 往来款   | 540,378,426.65   | 2年以内 | 17.09               | --            |
| 成都市郫都区国有资产监督办公室  | 往来款   | 407,397,006.90   | 1年以内 | 12.88               | --            |
| 成都市蜀都城镇建设有限公司    | 往来款   | 253,790,012.31   | 4年以内 | 8.02                | --            |
| 合计               | --    | 2,679,085,585.86 | --   | 84.71               | 46,387,300.00 |

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

(四) 长期股权投资

| 被投资单位              | 核算方法 | 投资成本             | 期初余额             | 增减变动          | 期末余额             | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------------|------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 成本法  | 5,225,064,055.51 | 5,225,064,055.51 | --            | 5,225,064,055.51 | 100.00        | 100.00         | --                     | --   | --       | --     |
| 四川省郫县建筑工程公司        | 成本法  | 82,415,651.91    | 82,415,651.91    | --            | 82,415,651.91    | 100.00        | 100.00         | --                     | --   | --       | --     |
| 成都菁融创业投资有限公司       | 成本法  | 10,000,000.00    | --               | --            | --               | 83.33         | 83.33          | --                     | --   | --       | --     |
| 成都优易数据有限公司         | 权益法  | 5,000,000.00     | 8,055,936.72     | --            | 8,055,936.72     | 49.00         | 49.00          | --                     | --   | --       | --     |
| 四川省大芯集成电路制造有限公司    | 权益法  | 49,500,000.00    | 49,102,413.03    | --            | 49,102,413.03    | 33.00         | 33.00          | --                     | --   | --       | --     |
| 成都拓米电子装备制造有限公司     | 权益法  | 7,600,000.00     | --               | 7,600,000.00  | 7,600,000.00     | 38.00         | 38.00          | --                     | --   | --       | --     |
| 成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司  | 权益法  | 9,800,000.00     | --               | 9,800,000.00  | 9,800,000.00     | 49.00         | 49.00          | --                     | --   | --       | --     |
| 成都国盾建设发展有限公司       | 权益法  | 60,000,000.00    | --               | 60,000,000.00 | 60,000,000.00    | 30.00         | 30.00          | --                     | --   | --       | --     |
| 合计                 | --   | 5,449,379,707.42 | 5,364,638,057.17 | 77,400,000.00 | 5,442,038,057.17 | --            | --             | --                     | --   | --       | --     |

## (五) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入及营业成本按类别列示

| 项目        | 本期数           | 上期数            |
|-----------|---------------|----------------|
| 营业收入      |               |                |
| 其中：主营业务收入 | 83,219,632.86 | 485,635,862.43 |
| 其他业务收入    | 5,614.41      | --             |
| 合计        | 83,225,247.27 | 485,635,862.43 |
| 营业成本      |               |                |
| 其中：主营业务成本 | 12,006,468.87 | 367,193,769.86 |
| 其他业务成本    | --            | --             |
| 合计        | 12,006,468.87 | 367,193,769.86 |

### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

| 项目       | 本期数           |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入            | 成本            | 毛利            |
| 一、主营业务收入 |               |               |               |
| 租金收入     | 83,219,632.86 | 12,006,468.87 | 71,213,163.99 |
| 工程收入     | --            | --            | --            |
| 代建管理费收入  | --            | --            | --            |
| 小计       | 83,219,632.86 | 12,006,468.87 | 71,213,163.99 |
| 二、其他业务收入 |               |               |               |
| 其他       | 5,614.41      | --            | 5,614.41      |
| 小计       | 5,614.41      | --            | 5,614.41      |
| 合计       | 83,225,247.27 | 12,006,468.87 | 71,218,778.40 |

| 项目       | 上期数            |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 毛利             |
| 一、主营业务收入 |                |                |                |
| 租金收入     | 80,165,386.24  | 6,393,769.86   | 73,771,616.38  |
| 工程收入     | 405,470,476.19 | 360,800,000.00 | 44,670,476.19  |
| 代建管理费收入  |                |                |                |
| 小计       | 485,635,862.43 | 367,193,769.86 | 118,442,092.57 |
| 二、其他业务收入 |                |                |                |
| 其他       | --             | --             | --             |

| 项目 | 上期数            |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 毛利             |
| 小计 | --             | --             | --             |
| 合计 | 485,635,862.43 | 367,193,769.86 | 118,442,092.57 |

**(六) 投资收益**

| 项目                      | 本期数          | 上期数           |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          | --           | --            |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | --           | --            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | --           | --            |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      | --           | --            |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | --           | 21,703,264.06 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    | --           | --            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        | --           | --            |
| 持有至到期投资取得的投资收益          | --           | --            |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        | 6,537,600.00 | 3,232,800.00  |
| 短期理财产品收入                | --           | --            |
| 郫县望丛园区安置房二期             | --           | --            |
| 合计                      | 6,537,600.00 | 24,936,064.06 |

成都市郫都区国有资产投资经营公司

2019年8月26日

