

---

**射洪市国有资产经营管理集团有限公司**

**公司债券年度报告**

**(2021 年)**

二〇二二年四月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已对年度报告签署书面确认意见。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时，应当认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书“风险与对策”等有关章节的内容。

2021年12月17日，射洪市政府及相关部门为加强国有资本监管，提高国有资产资源配置效率，促进平台公司转型发展，增强资本实力和竞争优势，决定将持有发行人90%股权无偿划转至射洪市发展控股集团有限公司。本次股权划转后，公司控股股东由射洪市国有资产监督管理局变更为射洪市发展控股集团有限公司，公司实际控制人由射洪市国有资产监督管理局变更为遂宁市政府国有资产监督管理委员会。上述变更对公司股东会、董事会、监事会决议有效性未产生重大不利影响；上述变更不会对公司生产经营战略、业务模式、财务状况和偿债能力产生不利影响。

截至本报告批准报出日，公司相关风险除上述事项以及在募集说明书中“风险与对策”等有关章节描述之外，无其他风险提示。

## 目录

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 重要提示.....                        | 2  |
| 重大风险提示.....                      | 3  |
| 释义.....                          | 5  |
| 第一节 发行人情况.....                   | 6  |
| 一、 公司基本信息.....                   | 6  |
| 二、 信息披露事务负责人.....                | 6  |
| 三、 报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况.....     | 7  |
| 四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....    | 8  |
| 五、 公司业务和经营情况.....                | 9  |
| 六、 公司治理情况.....                   | 13 |
| 第二节 债券事项.....                    | 14 |
| 一、 公司信用类债券情况.....                | 14 |
| 二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....   | 16 |
| 三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况..... | 17 |
| 四、 公司债券报告期内募集资金使用情况.....         | 17 |
| 五、 公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....      | 17 |
| 六、 公司债券担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....   | 17 |
| 七、 中介机构情况.....                   | 17 |
| 第三节 报告期内重要事项.....                | 19 |
| 一、 财务报告审计情况.....                 | 19 |
| 二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....     | 19 |
| 三、 合并报表范围调整.....                 | 21 |
| 四、 资产情况.....                     | 21 |
| 五、 负债情况.....                     | 23 |
| 六、 利润及其他损益来源情况.....              | 24 |
| 七、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十..... | 25 |
| 八、 非经营性往来占款和资金拆借.....            | 25 |
| 九、 对外担保情况.....                   | 25 |
| 十、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....       | 26 |
| 十一、 向普通投资者披露的信息.....             | 26 |
| 第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....         | 26 |
| 一、 发行人为可交换债券发行人.....             | 26 |
| 二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人..... | 26 |
| 三、 发行人为其他特殊品种债券发行人.....          | 26 |
| 四、 发行人为永续期公司债券发行人.....           | 26 |
| 五、 其他特定品种债券事项.....               | 26 |
| 第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....          | 26 |
| 第六节 备查文件目录.....                  | 27 |
| 财务报表.....                        | 29 |
| 附件一： 发行人财务报表.....                | 29 |

## 释义

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| 公司/本公司/发行人/国资集团  | 指 | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司   |
| 射洪市国资局/国资局       | 指 | 射洪市国有资产监督管理局  |
| 射发展/射洪发展         | 指 | 射洪市发展控股集团有限公司   |
| 国家发改委            | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会   |
| 中国证监会/证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 上交所/交易所          | 指 | 上海证券交易所   |
| 报告期/本报告期/本期      | 指 | 2021年度（2021年1月1日至2021年12月31日）                                 |
| 主承销商/簿记管理人/西南证券  | 指 | 西南证券股份有限公司  |
| 债权代理人/监管银行       | 指 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行  |
| 利安达/会计师          | 指 | 北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）   |
| 三峡担保/担保人         | 指 | 重庆三峡融资担保集团股份有限公司  |
| 联合资信/联合资信评估/评级机构 | 指 | 联合资信评估股份有限公司  |
| 联合信用/联合信用评级      | 指 | 联合信用评级有限公司  |
| 工作日              | 指 | 指北京市的商业银行对公营业日（不包含法定节假日或休息日）                                  |
| 法定节假日或休息日        | 指 | 指中华人民共和国的法定及政府指定节假日和/或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日） |
| 元、千元、万元、亿元       | 指 | 人民币元、人民币千元、人民币万元、人民币亿元  |

## 第一节 发行人情况

### 一、公司基本信息

|           |                             |  |        |
|-----------|-----------------------------|--|--------|
| 中文名称      | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司           |  |        |
| 中文简称      | 射洪国资                        |  |        |
| 外文名称（如有）  | 无                           |  |        |
| 外文缩写（如有）  | 无                           |  |        |
| 法定代表人     | 杨中洪                         |  |        |
| 注册资本（万元）  |                             |  | 60,000 |
| 实缴资本（万元）  |                             |  | 50,000 |
| 注册地址      | 四川省遂宁市 射洪市太和镇太和大道南段（财经大厦八楼） |  |        |
| 办公地址      | 四川省遂宁市 射洪市太和镇太和大道南段（财经大厦八楼） |  |        |
| 办公地址的邮政编码 | 629200                      |  |        |
| 公司网址（如有）  | 无                           |  |        |
| 电子信箱      | 632770703@qq.com            |  |        |

### 二、信息披露事务负责人

|                   |  |
|-------------------|--|
| 姓名                | 管爱均  |
| 在公司所任职务类型         | <input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员 |
| 信息披露事务负责人<br>具体职务 | 董事、财务总监  |
| 联系地址              | 四川省射洪市太和镇太和大道南段（财经大厦八楼）  |
| 电话                | 0825-6677750   |
| 传真                | 0825-6677336   |
| 电子信箱              | 632770703@qq.com   |

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况

#### （一）报告期内控股股东的变更情况

√适用 □不适用

报告期初控股股东名称：射洪市国有资产监督管理局

报告期末控股股东名称：射洪市发展控股集团有限公司

变更生效时间：2021年12月17日

变更原因：射洪市政府及相关部门为加强国有资本监管，提高国有资产资源配置效率，促进平台公司转型发展，增强资本实力和竞争优势，决定将持有发行人90%股权无偿划转至射洪市发展控股集团有限公司。

#### （二）报告期内实际控制人的变更情况

√适用 □不适用

报告期初实际控制人名称：射洪市国有资产监督管理局

报告期末实际控制人名称：遂宁市政府国有资产监督管理委员会

变更生效时间：2021年12月17日

变更原因：为加强国有资本监管，提高国有资产资源配置效率，促进平台公司转型发展，扩大区域影响力及竞争优势，射洪市国有资产监督管理局决定将持有的射洪市发展控股集团有限公司100%股权无偿划转至遂宁兴业投资有限公司。

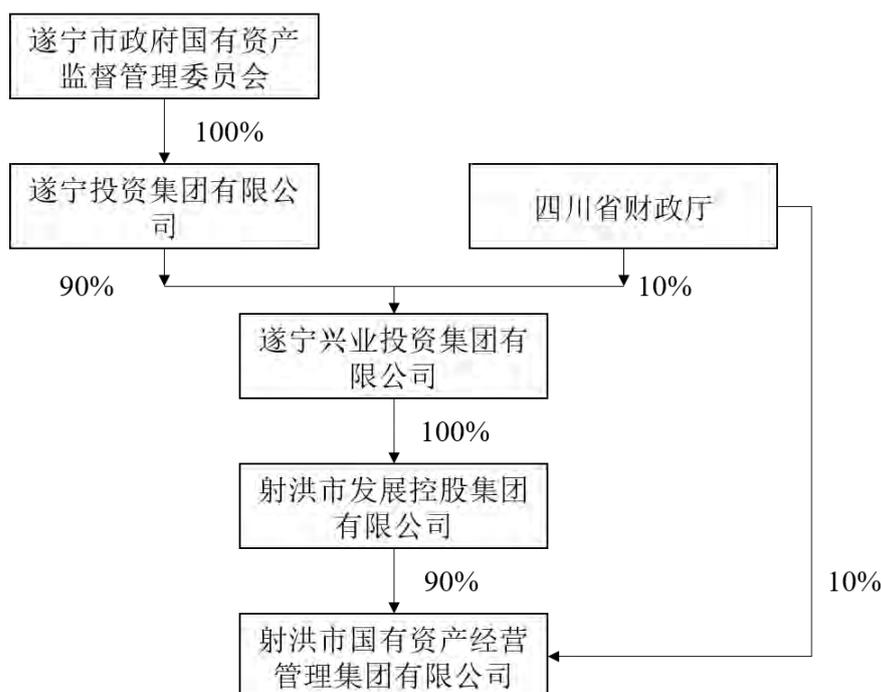
#### （三）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：射洪市发展控股集团有限公司

报告期末控股股东对发行人的股权（股份）质押占控股股东持股的百分比（%）：90%

报告期末实际控制人名称：遂宁市政府国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东、实际控制人为非机关法人或者法律法规规定的其他主体

适用 不适用

控股股东、实际控制人的资信情况

截至报告期末，发行人控股股东射洪市发展控股集团有限公司运行情况稳定，经营及资信情况良好，不存在债务逾期等可能对本次债券造成重大不利影响的情形。

截至报告期末，发行人实际控制人为遂宁市政府国有资产监督管理委员会为政府机关法人。

控股股东、实际控制人所持有的除发行人股权外的其他主要资产及其受限情况

截至报告期末，发行人控股股东主要对外投资包括对四川射洪国家粮食储备库有限公司、射洪金谷粮油有限责任公司、遂宁市国欧实业有限公司的股权投资，不存在股权受限的情况。

截至报告期末，发行人实际控制人为遂宁市政府国有资产监督管理委员会为政府机关法人。

#### 四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

##### （一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

| 变更人员类型 | 变更人员名称  | 变更人员职务 | 决定/决议变更时间或辞任时间 | 工商登记完成时间   |
|--------|---------|--------|----------------|------------|
| 监事     | 江浩（辞任）  | 监事     | 2021.12.17     | 2021.12.17 |
| 监事     | 李德良（辞任） | 监事     | 2021.12.17     | 2021.12.17 |

|    |         |         |            |            |
|----|---------|---------|------------|------------|
| 董事 | 任龙（辞任）  | 董事、副总经理 | 2021.07.12 | 2021.11.22 |
| 监事 | 文显志（新增） | 监事      | 2021.12.17 | 2021.12.17 |
| 监事 | 谢小梅（新增） | 监事      | 2021.12.17 | 2021.12.17 |
| 董事 | 刘训兰（新增） | 董事、总经理  | 2021.10.13 | 2021.11.22 |
| 董事 | 郭娟（新增）  | 董事、副总经理 | 2021.10.13 | 2021.11.22 |
| 董事 | 陈皓（新增）  | 董事、副总经理 | 2021.10.13 | 2021.11.22 |

## （二） 报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：3人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员人数 37.50%。

## （三） 定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人董事长：杨中洪

发行人的其他董事：刘训兰、郭娟、管爱均、陈皓

发行人的监事：杜智、钟春丽、丁豪、谢小梅、文显志

发行人的总经理：刘训兰

发行人的财务负责人：管爱均

发行人的其他高级管理人员：郭娟、陈皓

## 五、公司业务和经营情况

### （一） 公司业务情况

#### 1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式

公司主营业务包括受政府委托对城市基础设施建设业务、棉纺织品销售业务、砂石等材料销售业务、物业租赁业务及担保业务等。公司作为射洪市最主要的国有资产经营管理平台，在城市基础设施方面，集融资、投资和建设等多项业务于一体，具有天然的区域内垄断优势地位，市场相对稳定，需求弹性小。

公司的工程代建业务主要集中于射洪市基础设施建设和棚户区改造建设板块。根据《射洪市人民政府关于印发河西县城规划区内征地房屋拆迁补偿安置实施方案的通知》（射府函〔2009〕107号）等文件，政府授权公司负责射洪市城区征地拆迁及后续建设工作。其基本业务模式是公司射洪市人民政府根据具体项目签订《工程委托建设合同》，由公司负责射洪市城区及乡镇范围内的城市基础设施和公用设施建设。

公司主营业务涉及棉花、棉纱、棉布以及家纺用品生产和销售，现已形成集棉花采购与加工、纺纱、织造、染整、缝制、家纺成品设计、开发、生产、销售及进出口贸易于一体的较为完善的家纺产业链。在整条产业链上，棉布的销售与出口占收入比重较大，占比超过 85%，其主要是由于佐鲁银华纺织为银华投资与土耳其佐鲁公司出资设立的子公司，

其生产的棉布大部分出口至土耳其，贸易能力较强。公司正在不断进行产业结构调整 and 转型升级，以提高家纺产品销售收入，减少产业链上的印染布直接销售比例，从而进一步提高公司的利润空间。

同时，公司还开展了砂石开采、加工、销售业务。公司标准化砂石加工厂于2019年10月建成投产，其技术水平、设备性能均处于国内领先水平，可生产机砂、河砂、石粉、13石、12石、米石和连砂石等多个品种。加工厂拥有年产100万吨的砂石生产线3条，生产能力为每小时1500吨，年总产量不少于300万吨。公司所生产的砂石料除保障射洪本地市场供应外，还销往成都、船山、安居、大英、乐至、中江、三台和盐亭等地。主要客户为商品混凝土公司、房地产开发商、道路桥梁建设项目。在射洪市人居环境建设、遂德高速、绵遂铁路的开工修建刺激下，年砂石料产量预计继续增长，预计每年将实现超过3亿元营业收入。

此外，公司通过自建、购买及对当地部分国有企业破产后不良资产的处置而拥有大量的物业。为避免闲置，公司通过公开招租的方式将铺面、房屋对外出租，形成稳定的现金流。随着射洪市经济的发展，城市配套设施进一步完善，城市人口不断增多，公司所持有的物业有望带来稳定增长的租金收入，这将有利于公司主营业务收入持续快速的的增长。

2021年公司以代建业务收入为主，商品销售收入、砂石销售收入为辅的经营模式持续良好发展，同时发行人也在积极开展担保、房屋租赁、物业服务、停车服务等业务，更多元化的业务模式将进一步推进公司转型发展，增强公司市场竞争力及盈利能力。

2.报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

城市基础设施建设主要围绕改善城市人居环境、增强城市综合承载能力、提高城市运行效率开展，包括机场、地铁、公共汽车、轻轨等城市交通设施建设，市内道路、桥梁、高架路、人行天桥等路网建设，城市供水、供电、供气、电信、污水处理、园林绿化、环境卫生等公用事业建设等领域。城市基础设施建设是国民经济可持续发展的重要基础，对于促进国民经济及地区经济快速健康发展、改善投资环境、强化城市综合服务功能、加强区域交流与协作等有着积极的作用，其发展一直受到中央和地方各级政府的高度重视。

地方政府是城市基础设施建设的主要投资者。本世纪初，固定资产投资是拉动我国经济增长的重要动力，而仅靠财政资金无法满足基础设施建设需求。在此背景下，地方政府基础设施建设投融资平台应运而生。2008年后，在宽松的平台融资环境及“4万亿”投资刺激下，城投企业数量快速增加，融资规模快速上升，为城市基础设施建设投资快速增长提供了资金支持。为了防范政府融资平台债务增长可能带来的系统性风险，2010年以来，国家出台了一系列政策法规约束地方政府及其融资平台债务规模的无序扩张。2014年，《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号，以下简称“《43号文》”）颁布，城

投企业的政府融资职能逐渐剥离，城投企业逐步开始规范转型。但是，作为地方基础设施投资建设运营主体，城投企业在未来较长时间内仍将是我国基础设施建设的重要载体。

目前，我国的基础设施建设尚不完善，城镇化率仍处于较低水平，城镇化发展面临东西部发展不平衡问题，基础设施建设仍是我国经济社会发展的重要支撑。十四五期间，我国将统筹推进基础设施建设，构建系统完备、高效使用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系。未来，我国将进一步完善新型城镇化战略，全面实施乡村振兴战略，持续推进“两新一重”项目建设等，城投企业仍有一定发展空间。

公司作为射洪市最重要的国有资产投融资主体以及基础设施投资建设主体，在区域行业内占据垄断地位。报告期内，射洪市经济持续增长，公司外部经营环境良好，同时公司持续获得有利的外部支持。

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

报告期内，公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化，不会对公司生产经营和偿债能力产生重大不利影响。

#### （二） 新增业务板块

报告期内新增业务板块

是 否

#### （三） 主营业务情况

##### 1. 主营业务分板块、分产品情况

###### (1) 各业务板块基本情况

单位：亿元 币种：人民币

| 业务板块 | 本期    |       |           |         | 上年同期  |       |         |         |
|------|-------|-------|-----------|---------|-------|-------|---------|---------|
|      | 营业收入  | 营业成本  | 毛利率（%）    | 收入占比（%） | 营业收入  | 营业成本  | 毛利率（%）  | 收入占比（%） |
| 代建工程 | 11.60 | 9.76  | 15.86     | 65.65   | 12.14 | 11.37 | 6.34    | 70.93   |
| 担保收入 | 0.00  | 0.00  | 97.54     | 0.01    | 0.00  | 0.00  | 99.44   | 0.02    |
| 房屋租赁 | 0.13  | 0.34  | -161.54   | 0.74    | 0.09  | 0.37  | -311.11 | 0.55    |
| 物业服务 | 0.03  | 0.00  | 98.55     | 0.17    | 0.02  | 0.01  | 50.00   | 0.09    |
| 停车服务 | 0.02  | 1.13  | -5,550.00 | 0.12    | 0.01  | 0.01  | 0.00    | 0.05    |
| 商品销售 | 1.96  | 1.93  | 1.53      | 11.11   | 1.55  | 1.48  | 4.52    | 9.04    |
| 砂石销售 | 3.92  | 2.02  | 48.47     | 22.19   | 3.31  | 1.59  | 51.96   | 19.32   |
| 合计   | 17.66 | 15.18 | 14.04     | -       | 17.12 | 14.83 | 13.38   | -       |

###### (2) 各业务板块分产品（或服务）情况

适用 不适用

##### 2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在 30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

2021 年度，发行人代建工程业务毛利率较 2020 年度增长超过 30%，主要原因是 2020 年受疫情影响，发行人代建工程业务涉及的管理费率较以前年度有所下降，从而导致当年发行人代建工程业务板块总体毛利率下降。2021 年以来，发行人代建工程管理费率水平回归正常水平，因此毛利率水平较上一年度增长幅度较大。

2021 年度，发行人商品销售业务营业成本及毛利率较 2020 年度变动超过 30%，主要原因是发行人商品销售业务涉及进出口业务较多，受全球疫情影响，业务经营产生一定波动。目前发行人商品销售业务发展稳定。

此外，2021 年度，发行人担保业务、房屋租赁业务、物业服务业务、停车服务业务占总收入比例较低，其收入、成本、毛利率水平较以前年度有所波动，主要是受到本年度业务开展情况影响。

#### （四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1.结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

2022 年，公司将在市委、市政府的正确领导下，在市财政局的支持和帮助下，紧扣对标竞进、创新担当，做强工业、美丽城乡，提速交通、扩大消费，建设八区、奋进百强的“三十二字”思路，持续开展“排整提”行动，努力破“六弊”，除“十气”，在思想上求突破、在行动上求突围，围绕“干字当头、干字为要、干字在先”的主题，按照集团“投资”“运营”双轮驱动平衡推进战略，谋划“国资之干”，融入“射洪之干”，投身我市“建设八区、奋进百强”事业，不断探索转型发展路径，积极助推“双碳”目标实现，勤勉地为射洪一天一天变得更加美好贡献国资集团力量。

2.公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

##### （1）经济周期风险

发行人主要从事城市建设方面的业务，其投资规模和收益水平都受到经济周期和宏观调控的影响。如果出现经济增长速度放缓或衰退，业务需求可能降低，从而使发行人的经济效益下降，现金流减少，进而影响本期债券的按时兑付。此外，公司所在地区的经济发展水平和发展趋势也会对项目经济效益产生影响。

措施：针对国家宏观经济政策调控风险，发行人将加强对国家宏观经济政策的分析预测，加强与国家各有关部门，尤其是行业主管部门的沟通，建立信息收集和分析系统，做到及时了解政策、掌握政策，制定应对策略。随着区域经济的持续稳定快速发展，发行人的业务需求和盈利水平都将进一步提高，降低经济周期波动的影响。

##### （2）行业政策风险

发行人主要从事城市建设方面的业务，国家行业政策的变动将对公司的收入和利润产生重要的影响，其他诸如固定资产投资、土地等方面的政策及城市规划等方面的变化也将一定程度上影响发行人的正常经营活动。

措施：发行人将对国家有关城市建设、城市规划及税收等方面政策的变化进行跟踪研究，积极收集并深入分析行业动态信息，及时调整自身的发展战略，以适应新的市场环境，从而降低行业政策和市场环境变动对公司经营和盈利造成的不利影响。

## 六、公司治理情况

### （一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

### （二） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

公司关联交易严格按照内部决策程序及市场定价机制执行，同时按照信息披露制度做到了应披尽披。

### （三） 发行人关联交易情况

#### 1. 日常关联交易

适用 不适用

#### 2. 其他关联交易

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 关联交易类型   | 该类关联交易的金额 |
|----------|-----------|
| 其他应收往来款项 | 1.14      |
| 其他应付往来款项 | 0.22      |

#### 3. 担保情况

适用 不适用

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 62.09 亿元人民币。其中，对合并报表范围外关联方的担保为 4.34 亿元，对合并报表范围内关联方的担保为 57.75 亿元。

#### 4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的

适用 不适用

### （四） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

### （五） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

**（六） 发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体**

□是 √否

**第二节 债券事项****一、公司信用类债券情况****（一） 结构情况**

截止报告期末，发行人口径有息债务余额 78.02 亿元，其中公司信用类债券余额 10.98 亿元，占有息债务余额的 14.07%；银行贷款余额 66.44 亿元，占有息债务余额的 85.16%；非银行金融机构贷款 0.25 亿元，占有息债务余额的 0.32%；其他有息债务余额 0.35 亿元，占有息债务余额的 0.45%。

单位：亿元 币种：人民币

| 有息债务类别    | 到期时间 |            |                  |                 |           | 合计    |
|-----------|------|------------|------------------|-----------------|-----------|-------|
|           | 已逾期  | 6 个月以内（含）； | 6 个月（不含）至 1 年（含） | 1 年（不含）至 2 年（含） | 2 年以上（不含） |       |
| 公司信用类债券   | 0.00 | 0.00       | 3.00             | 3.00            | 4.98      | 10.98 |
| 银行贷款      | 0.00 | 11.59      | 19.81            | 14.17           | 20.86     | 66.44 |
| 非银行金融机构贷款 | 0.00 | 0.15       | 0.10             | 0.00            | 0.00      | 0.25  |
| 其他有息债务    | 0.00 | 0.00       | 0.11             | 0.11            | 0.13      | 0.35  |

截止报告期末，发行人层面发行的公司信用类债券中，公司债券余额 0.00 亿元，企业债券余额 11.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 3.00 亿元公司信用类债券在 2022 年内到期或回售偿付。

**（二） 债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）**

单位：亿元 币种：人民币

|                          |                                  |
|--------------------------|----------------------------------|
| 1、债券名称                   | 2017 年射洪县国有资产经营管理集团有限公司公司债券（第一期） |
| 2、债券简称                   | 17 射洪 01/17 射洪债 01               |
| 3、债券代码                   | 127735.SH/1780404.IB             |
| 4、发行日                    | 2017 年 12 月 14 日                 |
| 5、起息日                    | 2017 年 12 月 14 日                 |
| 6、2022 年 4 月 30 日后的最近回售日 | -                                |
| 7、到期日                    | 2024 年 12 月 14 日                 |
| 8、债券余额                   | 3.00                             |
| 9、截止报告期末的利率(%)           | 7.30                             |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| 10、还本付息方式                 | 17射洪 01/17射洪债 01 每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第3年至第7年，每年末按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金，提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。 |
| 11、交易场所                   | 上交所+银行间  |
| 12、主承销商                   | 西南证券股份有限公司   |
| 13、受托管理人（如有）              | 遂宁银行股份有限公司射洪支行   |
| 14、投资者适当性安排（如适用）          | 面向合格机构投资者  |
| 15、适用的交易机制                | 竞价、报价、询价和协议交易  |
| 16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施 | 否  |

|                           |  |
|---------------------------|--|
| 1、债券名称                    | 2018年射洪县国有资产经营管理集团有限公司公司债券（第一期）  |
| 2、债券简称                    | 18射洪 01/18射洪债 01   |
| 3、债券代码                    | 127834.SH/1880138.IB   |
| 4、发行日                     | 2018年8月22日   |
| 5、起息日                     | 2018年8月22日   |
| 6、2022年4月30日后的最近回售日       | -  |
| 7、到期日                     | 2025年8月22日   |
| 8、债券余额                    | 2.56   |
| 9、截止报告期末的利率(%)            | 7.50   |
| 10、还本付息方式                 | 18射洪 01/18射洪债 01 每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第3年至第7年，每年末按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金，提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。 |
| 11、交易场所                   | 上交所+银行间  |
| 12、主承销商                   | 西南证券股份有限公司   |
| 13、受托管理人（如有）              | 遂宁银行股份有限公司射洪支行   |
| 14、投资者适当性安排（如适用）          | 面向合格机构投资者  |
| 15、适用的交易机制                | 竞价、报价、询价和协议交易  |
| 16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施 | 否  |

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| 1、债券名称          | 2018年射洪县国有资产经营管理集团有限公司公司债券（第二期） |
| 2、债券简称          | 18射洪 02/18射洪债 02                |
| 3、债券代码          | 127882.SH/1880214.IB            |
| 4、发行日           | 2018年10月22日                     |
| 5、起息日           | 2018年10月22日                     |
| 6、2022年4月30日后的最 | -                               |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| 近回售日                      |   |
| 7、到期日                     | 2025年10月22日   |
| 8、债券余额                    | 2.80  |
| 9、截止报告期末的利率(%)            | 7.60  |
| 10、还本付息方式                 | 18射洪02/18射洪债02每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第3年至第7年，每年末按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金，提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。 |
| 11、交易场所                   | 上交所+银行间   |
| 12、主承销商                   | 西南证券股份有限公司  |
| 13、受托管理人（如有）              | 遂宁银行股份有限公司射洪支行  |
| 14、投资者适当性安排（如适用）          | 面向合格机构投资者   |
| 15、适用的交易机制                | 竞价、报价、询价和协议交易   |
| 16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施 | 否   |

|                           |   |
|---------------------------|---|
| 1、债券名称                    | 2018年射洪县国有资产经营管理集团有限公司公司债券（第三期）   |
| 2、债券简称                    | 18射洪03/18射洪债03  |
| 3、债券代码                    | 127887.SH/1880222.IB  |
| 4、发行日                     | 2018年10月25日   |
| 5、起息日                     | 2018年10月25日   |
| 6、2022年4月30日后的最近回售日       | -   |
| 7、到期日                     | 2025年10月25日   |
| 8、债券余额                    | 2.64  |
| 9、截止报告期末的利率(%)            | 7.60  |
| 10、还本付息方式                 | 18射洪03/18射洪债03每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第3年至第7年，每年末按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金，提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付，每年付息时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值所应获利息进行支付。 |
| 11、交易场所                   | 上交所+银行间   |
| 12、主承销商                   | 西南证券股份有限公司  |
| 13、受托管理人（如有）              | 遂宁银行股份有限公司射洪支行  |
| 14、投资者适当性安排（如适用）          | 面向合格机构投资者   |
| 15、适用的交易机制                | 竞价、报价、询价和协议交易   |
| 16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施 | 否   |

## 二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

√ 本公司所有公司债券均不含选择权条款  本公司的债券有选择权条款

**三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况**

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款  本公司的债券有投资者保护条款

**四、公司债券报告期内募集资金使用情况**

本公司所有公司债券在报告期内均未使用募集资金

本公司的债券在报告期内使用了募集资金

**五、公司信用类债券报告期内资信评级调整情况**

适用  不适用

**六、公司债券担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况****（一）报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况**

适用  不适用

**（二）截至报告期末担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况**

适用  不适用

债券代码：127735.SH/1780404.IB；127834.SH/1880138.IB；127882.SH/1880214.IB；127887.SH/1880222.IB

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| 债券简称                                  | 17射洪 01/17射洪债 01；18射洪 01/18射洪债 01；18射洪 02/18射洪债 02；18射洪 03/18射洪债 03 |
| 担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容                    | 重庆三峡融资担保集团股份有限公司为上述债券提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。                           |
| 担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有） | 报告期内上述债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变化。                                   |
| 报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况             | 报告期内上述债券的增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未执行。                                     |

**七、中介机构情况****（一）出具审计报告的会计师事务所**

适用  不适用

|         |                         |
|---------|-------------------------|
| 名称      | 北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）       |
| 办公地址    | 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼1202室 |
| 签字会计师姓名 | 亢磊，孙晓云，王显伟              |

**（二）受托管理人/债权代理人**

|      |   |
|------|---|
| 债券代码 | 127735.SH/1780404.IB；127834.SH/1880138.IB；127882.SH/1880214.IB；127887.SH/1880222.IB |
| 债券简称 | 17射洪 01/17射洪债 01；18射洪 01/18射洪债 01；18射洪 02/18射洪债 02；18射洪 03/18射洪债 03                 |
| 名称   | 遂宁银行股份有限公司射洪支行  |
| 办公地址 | 四川省射洪市人民街243号   |
| 联系人  | 杨洪刚   |
| 联系电话 | 13808269253   |

**（三）资信评级机构**

√适用 □不适用

|      |   |
|------|---|
| 债券代码 | 127735.SH/1780404.IB； 127834.SH/1880138.IB；<br>127882.SH/1880214.IB； 127887.SH/1880222.IB |
| 债券简称 | 17射洪 01/17射洪债 01； 18射洪 01/18射洪债 01；<br>18射洪 02/18射洪债 02； 18射洪 03/18射洪债 03                 |
| 名称   | 联合资信评估股份有限公司  |
| 办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街2号中国人保财险大厦<br>17层   |

**（四）报告期内中介机构变更情况**

√适用 □不适用

| 债项代码                 | 中介机构类型 | 原中介机构名称           | 变更后中介机构名称        | 变更时间       | 变更原因      | 履行的程序                                    | 对投资者利益的影响               |
|----------------------|--------|-------------------|------------------|------------|-----------|--|-------------------------|
| 127735.SH/1780404.IB | 会计师事务所 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | 北京兴华会计师事务所（普通合伙） | 2022年4月20日 | 公司经营发展需要。 | 本次中介机构变更经本公司董事长、总经理审批通过，该项变更程序符合公司章程的规定。 | 本次中介变更事项不会对投资者利益造成重大影响。 |
| 127735.SH/1780404.IB | 会计师事务所 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | 北京兴华会计师事务所（普通合伙） | 2022年4月20日 | 公司经营发展需要。 | 本次中介机构变更经本公司董事长、总经理审批通过，该项变更程序符合公司章程的规定。 | 本次中介变更事项不会对投资者利益造成重大影响。 |
| 127882.SH/1880214.IB | 会计师事务所 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | 北京兴华会计师事务所（普通合伙） | 2022年4月20日 | 公司经营发展需要。 | 本次中介机构变更经本公司董事长、总经理审批通过，该项变更程序符合公司章程的规定。 | 本次中介变更事项不会对投资者利益造成重大影响。 |
| 127887.SH/1880222.IB | 会计师事务所 | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙） | 北京兴华会计师事务所（普通合伙） | 2022年4月20日 | 公司经营发展需要。 | 本次中介机构变更经本公司董事长、总经理审批通过，该项变更程序符合公司章程的规定。 | 本次中介变更事项不会对投资者利益造成重大影响。 |

### 第三节 报告期内重要事项

#### 一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

#### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，并说明是否涉及到追溯调整或重述，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额，涉及追溯调整或重溯的，还应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。

##### 1、执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2、执行《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起执行。2021 年 1 月 1 日至首次执行日新增的业务，根据本解释进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 3、执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）（以下简称“本通知”），本通知自 2021 年 5 月 26 日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 4、执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报（财会〔2021〕35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35

号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 5、执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 6、执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当

期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本公司执行新金融工具准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因     | 审批程序   | 受影响的报表项目               | 影响金额 2021年        |
|------------------|--------|------------------------|-------------------|
|                  |        |                        | 1月1日<br>合并        |
| 按照新金融工具准则的要求重新列报 | 管理层已批准 | 交易性金融资产                | 1,349,888,044.64  |
|                  |        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -1,349,888,044.64 |
|                  |        | 其他权益工具投资               | 875,990,629.82    |
|                  |        | 可供出售金融资产               | -875,990,629.82   |

### 三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上

适用 不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表10%以上

适用 不适用

### 四、资产情况

#### （一）资产变动情况

公司存在期末余额变动比例超过30%的资产项目

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 资产项目   | 本期末余额      | 占本期末资产总额的比例（%） | 上期末余额      | 变动比例（%） |
|--------|------------|----------------|------------|---------|
| 应收票据   | 32.00      | 0.00           | 323.83     | -90.12  |
| 其他流动资产 | 1,399.77   | 0.05           | 4,161.98   | -66.37  |
| 长期股权投资 | 92.54      | 0.00           | 169.75     | -45.49  |
| 在建工程   | 4,347.91   | 0.14           | 1,354.76   | 220.94  |
| 无形资产   | 465,879.60 | 15.13          | 287,374.20 | 62.12   |

|         |          |      |          |        |
|---------|----------|------|----------|--------|
| 长期待摊费用  | 568.53   | 0.02 | 1,457.14 | -60.98 |
| 递延所得税资产 | 1,552.58 | 0.05 | 1,041.63 | 49.05  |

发生变动的的原因：

2021年末，发行人应收票据余额较上年末减少90.12%，主要是应收银行承兑票据减少所致。

2021年末，发行人其他流动资产余额较上年末减少66.37%，主要是预缴税费减少所致。

2021年末，发行人长期股权投资余额较上年末减少45.49%，主要是对遂宁市华欣川港燃气有限责任公司的投资亏损所致。

2021年末，发行人在建工程余额较上年末增加220.94%，主要是2021年度新建的洋溪镇水洲坝砂石综合加工厂项目、射洪市城镇垃圾综合处理（一期）建设项目、公路检测站迁建项目等所致。

2021年末，发行人无形资产余额较上年末增加62.12%，主要是2021年度射洪市政府划拨给发行人的砂石开采特许经营权所致。

2021年末，发行人长期待摊费用余额较上年末减少60.98%，主要是2021年度对砂石加工厂开办费用的摊销所致。

2021年末，发行人递延所得税资产余额较上年末增加49.05%，主要是2021年度可抵扣/应纳税暂时性差异增加所致。

## （二） 资产受限情况

### 1. 资产受限情况概述

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

| 受限资产类别  | 受限资产账面价值 | 资产受限金额 | 受限资产评估价值（如有） | 资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%） |
|---------|----------|--------|--------------|------------------------|
| 货币资金    | 2.08     | 2.08   |              | 19.67                  |
| 存货-土地   | 48.69    | 48.69  |              | 26.33                  |
| 投资性房地产  | 2.51     | 2.51   |              | 25.33                  |
| 固定资产-土地 | 0.50     | 0.50   |              | 10.45                  |
| 无形资产-土地 | 4.06     | 4.06   |              | 8.72                   |
| 合计      | 57.84    | 57.84  | —            | —                      |

### 2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产百分之十

适用 不适用

### 3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

直接或间接持有的重要子公司股权截止报告期末存在的权利受限情况：

适用 不适用

## 五、负债情况

### （一） 负债变动情况

公司存在期末余额变动比例超过 30%的负债项目

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 负债项目   | 本期末余额     | 占本期末负债总额的比例 (%) | 上年末余额     | 变动比例 (%) |
|--------|-----------|-----------------|-----------|----------|
| 应付票据   | 0.00      | 0.00            | 544.89    | -        |
| 应付职工薪酬 | 134.58    | 0.01            | 281.52    | -52.20   |
| 应交税费   | 44,881.72 | 2.93            | 22,645.25 | 98.19    |

发生变动的的原因：

2021 年末，发行人应付票据余额较上年末减少幅度较大，主要是应付银行承兑汇票减少所致。

2021 年末，发行人应付职工薪酬余额较上年末减少 52.20%，主要是支付短期薪酬增加所致。

2021 年末，发行人应交税费余额较上年末增加 98.19%，主要是应交企业所得税增加所致。

### （二） 报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务

适用 不适用

### （三） 合并报表范围内公司报告期末存在公司信用类债券逾期的

适用 不适用

### （四） 有息债务及其变动情况

1. 报告期初合并报表范围内公司有息债务总额：79.32 亿元，报告期末合并报表范围内公司有息债务总额 78.02 亿元，有息债务同比变动-1.65%。2022 年内到期或回售的有息债务总额：34.76 亿元。

报告期末合并报表范围内有息债务中，公司信用类债券余额 10.98 亿元，占有息债务余额的 14.07%；银行贷款余额 66.44 亿元，占有息债务余额的 85.16%；非银行金融机构贷款 0.25 亿元，占有息债务余额的 0.32%；其他有息债务余额 0.35 亿元，占有息债务余额的 0.45%。

单位：亿元币种：人民币

| 有息债务类别   | 到期时间 |            |                     |                    |            | 合计    |
|----------|------|------------|---------------------|--------------------|------------|-------|
|          | 已逾期  | 6 个月以内 (含) | 6 个月 (不含) 至 1 年 (含) | 1 年 (不含) 至 2 年 (含) | 2 年以上 (不含) |       |
| 公司信用类债券  | 0.00 | 0.00       | 3.00                | 3.00               | 4.98       | 10.98 |
| 银行贷款     | 0.00 | 11.59      | 19.81               | 14.17              | 20.86      | 66.43 |
| 非银行金融机构贷 | 0.00 | 0.15       | 0.10                | 0.00               | 0.00       | 0.25  |

|            |      |      |      |      |      |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|
| 款          |      |      |      |      |      |      |
| 其他有息<br>债务 | 0.00 | 0.00 | 0.11 | 0.11 | 0.13 | 0.35 |

2. 截止报告期末，发行人合并口径内发行的境外债券余额 0.00 亿元人民币，且在 2022 年内到期的境外债券余额为 0.00 亿元人民币。

#### （五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

适用 不适用

#### 六、利润及其他损益来源情况

##### （一） 基本情况

报告期利润总额：19.77 亿元

报告期非经常性损益总额：18.11 亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

| 科目       | 金额    | 形成原因  | 属于非经常性损益的金额 | 可持续性 |
|----------|-------|---|-------------|------|
| 投资收益     | 3.60  | 主要为报告期处置持有的舍得酒业股份有限公司（股票代码 600702）股份所取得的投资收益。 | 3.60        | 不可持续 |
| 公允价值变动损益 | 14.19 | 主要为报告期舍得酒业股份有限公司（股票代码 600702）公允价值变动损益。        | 14.19       | 不可持续 |
| 资产减值损失   | 0.00  | -   | 0.00        | 不可持续 |
| 营业外收入    | 0.03  | 政府补助、废料处置款等。                                  | 0.03        | 不可持续 |
| 营业外支出    | 0.11  | 罚款、滞纳金等                                       | 0.11        | 不可持续 |
| 资产处置收益   | 0.40  | 固定资产处置收益                                      | 0.40        | 不可持续 |

##### （二） 投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到 10%以上

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

| 公司名称       | 是否发行人子公司 | 持股比例  | 业务性质     | 总资产   | 净资产   | 主营业务收入 | 主营业务利润 |
|------------|----------|-------|----------|-------|-------|--------|--------|
| 舍得酒业股份有限公司 | 否        | 3.01% | 酒类、玻璃瓶销售 | 80.93 | 49.97 | 49.69  | 12.71  |

|                  |   |         |        |       |       |      |       |
|------------------|---|---------|--------|-------|-------|------|-------|
| 四川省射洪顺发贸易有限责任公司  | 是 | 100.00% | 金融资产投资 | 5.98  | 4.47  | 0.00 | 2.17  |
| 四川省射洪广厦房地产开发有限公司 | 是 | 100.00  | 金融资产投资 | 24.86 | 21.92 | 0.00 | 13.23 |

### （三） 净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异的，请说明原因

适用 不适用

2021年度，发行人净利润主要来源于出售舍得酒业股份有限公司股权所取得的投资收益以及持有该公司股权所取得的公允价值变动收益，金额较大。因此报告期内发行人经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异。

## 七、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

## 八、非经营性往来占款和资金拆借

### （一） 非经营性往来占款和资金拆借余额

1.报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0.00亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0.00亿元，收回：0.00亿元；

3.报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内发行人未发生非经营性往来占款或资金拆借的情况。

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0.00亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0.00亿元。

### （二） 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0.00%，是否超过合并口径净资产的10%：

是 否

### （三） 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

## 九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：13.06亿元

报告期末对外担保的余额：14.33亿元

报告期对外担保的增减变动情况：1.27亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：4.34亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：是 否

#### 十、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

#### 十一、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

### 第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

#### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

#### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

#### 三、发行人为其他特殊品种债券发行人

适用 不适用

#### 四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

#### 五、其他特定品种债券事项

无。

### 第五节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

## 第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，年度报告备置地为四川省射洪市太和镇太和大道南段（财经大厦八楼）。

（以下无正文）

（本页无正文，为《射洪市国有资产经营管理集团有限公司公司债券年度报告（2021年）》之盖章页）

射洪市国有资产经营管理集团有限公司



2022年4月29日

# 射洪市国有资产经营管理集团有限公司

## 2021 年度财务报表审计报告

### 目 录

|               |          |
|---------------|----------|
| 一、审计报告        | 1—3 页    |
| 二、审计报告附件      |          |
| 1、合并资产负债表     | 4—5 页    |
| 2、母公司资产负债表    | 6—7 页    |
| 3、合并利润表       | 8 页      |
| 4、母公司利润表      | 9 页      |
| 5、合并现金流量表     | 10 页     |
| 6、母公司现金流量表    | 11 页     |
| 7、合并所有者权益变动表  | 12—13 页  |
| 8、母公司所有者权益变动表 | 14—15 页  |
| 9、财务报表附注      | 16—109 页 |

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |  |
|---|--|
| 业务报备统一编码:   | 110100542022118000354  |
| 报告名称:   | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司<br>2021 年度财务报表审计                           |
| 报告文号:   | [2022]京会兴昌华审字第 010199 号                                      |
| 被审(验)单位名称:  | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司  |
| 会计师事务所名称:   | 北京兴昌华会计师事务所(普通合伙)  |
| 业务类型:   | 财务报表审计   |
| 报告意见类型:   | 无保留意见  |
| 报告日期:   | 2022 年 04 月 21 日   |
| 报备日期:   | 2022 年 04 月 21 日   |
| 签字人员:   | 亢磊(110000104902),<br>王显伟(110000100177),<br>孙晓云(110000100034) |
|  |  |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |  |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



## 审计报告

[2022]京会兴昌华审字第 010199 号

射洪市国有资产经营管理集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了射洪市国有资产经营管理集团有限公司（以下简称“国资公司”或“本公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了射洪市国有资产经营管理集团有限公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于射洪市国有资产经营管理集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估射洪市国有资产经营管理集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算射洪市国有资产经营管理集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督射洪市国有资产经营管理集团有限公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对射洪市国有资产经营管理集团有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在



# 北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国有资产公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



北京兴昌华  
会计师事务所（普通合伙）  
中国·北京  
二〇二二年四月二十一日

中国注册会计师：



徐磊

中国注册会计师：



王显天

中国注册会计师：



孙晓云



## 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浙江浙商资产经营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注     | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                          |                          |
| 货币资金                   | 五、（一）  | 1,054,946,760.28         | 1,211,958,165.26         |
| 结算备付金*                 |        |                          |                          |
| 拆出资金*                  |        |                          |                          |
| 交易性金融资产                | 五、（二）  | 2,273,825,569.40         | /                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | /                        | 1,349,888,044.64         |
| 衍生金融资产                 |        |                          |                          |
| 应收票据                   | 五、（三）  | 319,995.01               | 3,238,323.00             |
| 应收账款                   | 五、（四）  | 156,744,307.69           | 179,377,435.43           |
| 应收款项融资                 |        |                          | /                        |
| 预付款项                   | 五、（五）  | 551,079,879.95           | 562,649,319.19           |
| 应收保费*                  |        |                          |                          |
| 应收分保账款*                |        |                          |                          |
| 应收分保合同准备金*             |        |                          |                          |
| 其他应收款                  | 五、（六）  | 1,227,471,450.75         | 1,004,768,630.75         |
| 其中：应收利息                |        |                          |                          |
| 应收股利                   |        |                          |                          |
| 买入返售金融资产*              |        |                          |                          |
| 存货                     | 五、（七）  | 18,492,456,425.16        | 16,980,479,860.23        |
| 合同资产                   |        |                          | /                        |
| 持有待售资产                 |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                          |                          |
| 其他流动资产                 | 五、（八）  | 13,997,669.92            | 41,619,790.09            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>23,770,842,058.16</b> | <b>21,333,979,568.59</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                          |                          |
| 发放贷款和垫款*               |        |                          |                          |
| 债权投资                   |        |                          | /                        |
| 可供出售金融资产               |        | /                        | 875,990,629.82           |
| 其他债权投资                 |        |                          | /                        |
| 持有至到期投资                |        | /                        |                          |
| 长期应收款                  |        |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 五、（九）  | 925,366.82               | 1,697,485.77             |
| 其他权益工具投资               | 五、（十）  | 823,020,629.82           | /                        |
| 其他非流动金融资产              |        |                          | /                        |
| 投资性房地产                 | 五、（十一） | 992,190,294.85           | 926,244,906.51           |
| 固定资产                   | 五、（十二） | 474,371,315.26           | 622,597,901.62           |
| 在建工程                   | 五、（十三） | 43,479,120.39            | 13,547,551.52            |
| 生产性生物资产                |        |                          |                          |
| 油气资产                   |        |                          |                          |
| 使用权资产                  |        |                          | /                        |
| 无形资产                   | 五、（十四） | 4,658,795,958.69         | 2,873,741,995.44         |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     | 五、（十五） | 126,205.47               | 126,205.47               |
| 长期待摊费用                 | 五、（十六） | 5,685,279.96             | 14,571,444.60            |
| 递延所得税资产                | 五、（十七） | 15,525,831.91            | 10,416,278.86            |
| 其他非流动资产                |        |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>7,014,120,003.07</b>  | <b>5,338,934,400.61</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>30,784,962,061.23</b> | <b>26,672,913,969.20</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



## 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：长沙市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 附注      | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|-----------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>                |         |                          |                          |
| 短期借款                        | 五、（十八）  | 1,243,111,920.00         | 1,467,833,560.00         |
| 向中央银行借款*                    |         |                          |                          |
| 拆入资金*                       |         |                          |                          |
| 交易性金融负债                     |         |                          | /                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债      |         | /                        |                          |
| 衍生金融负债                      |         |                          |                          |
| 应付票据                        | 五、（十九）  | -                        | 5,448,894.00             |
| 应付账款                        | 五、（二十）  | 326,324,202.34           | 370,988,222.06           |
| 预收款项                        | 五、（二十一） | 603,364,258.42           | 658,570,807.32           |
| 合同负债                        |         |                          | /                        |
| 卖出回购金融资产款*                  |         |                          |                          |
| 吸收存款及同业存放*                  |         |                          |                          |
| 代理买卖证券款*                    |         |                          |                          |
| 代理承销证券款*                    |         |                          |                          |
| 应付职工薪酬                      | 五、（二十二） | 1,345,798.40             | 2,815,197.80             |
| 应交税费                        | 五、（二十三） | 448,817,240.20           | 226,452,489.44           |
| 其他应付款                       | 五、（二十四） | 8,133,631,290.84         | 5,145,393,161.63         |
| 其中：应付利息                     |         | 16,613,333.33            | 8,151,825.47             |
| 应付股利                        |         |                          |                          |
| 应付手续费及佣金*                   |         |                          |                          |
| 应付分保账款*                     |         |                          |                          |
| 持有待售负债                      |         |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债                 | 五、（二十五） | 2,233,033,504.21         | 1,787,400,000.00         |
| 其他流动负债                      | 五、（二十六） | 4,643,097.03             | 4,470,371.91             |
| <b>流动负债合计</b>               |         | <b>10,994,271,311.44</b> | <b>9,669,362,704.16</b>  |
| <b>非流动负债：</b>               |         |                          |                          |
| 保险合同准备金*                    |         |                          |                          |
| 长期借款                        | 五、（二十七） | 3,503,517,156.00         | 3,553,560,090.90         |
| 应付债券                        | 五、（二十八） | 798,483,145.11           | 1,097,067,298.21         |
| 其中：优先股                      |         |                          |                          |
| 永续债                         |         |                          |                          |
| 租赁负债                        |         |                          | /                        |
| 长期应付款                       | 五、（二十九） | 24,000,000.00            | 27,003,504.21            |
| 长期应付职工薪酬                    |         |                          |                          |
| 预计负债                        |         |                          |                          |
| 递延收益                        |         |                          |                          |
| 递延所得税负债                     |         |                          |                          |
| 其他非流动负债                     |         |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>              |         | <b>4,326,000,301.11</b>  | <b>4,677,630,802.42</b>  |
| <b>负债合计</b>                 |         | <b>15,320,271,612.55</b> | <b>14,346,993,506.58</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |         |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                   | 五、（三十）  | 563,180,800.00           | 500,000,000.00           |
| 其他权益工具                      |         |                          |                          |
| 其中：优先股                      |         |                          |                          |
| 永续债                         |         |                          |                          |
| 资本公积                        | 五、（三十一） | 9,962,356,553.97         | 8,276,626,980.44         |
| 减：库存股                       |         |                          |                          |
| 其他综合收益                      |         |                          |                          |
| 专项储备                        |         |                          |                          |
| 盈余公积                        | 五、（三十二） | 45,472,610.26            | 39,060,803.00            |
| 一般风险准备*                     |         |                          |                          |
| 未分配利润                       | 五、（三十三） | 3,532,885,731.19         | 2,137,245,850.03         |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |         | <b>14,103,897,695.42</b> | <b>10,952,933,633.47</b> |
| 少数股东权益                      |         | 1,360,792,753.26         | 1,372,986,829.15         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |         | <b>15,464,690,448.68</b> | <b>12,325,920,462.62</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |         | <b>30,784,962,061.23</b> | <b>26,672,913,969.20</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注     | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                         |                         |
| 货币资金                   |        | 31,603,920.41           | 658,160,081.29          |
| 交易性金融资产                |        | -                       | /                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        | /                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |        |                         |                         |
| 应收票据                   |        | -                       | -                       |
| 应收账款                   |        | 65,795.00               | -                       |
| 应收款项融资                 |        |                         | /                       |
| 预付款项                   |        | 54,225,399.76           | 52,473,242.36           |
| 其他应收款                  | 十二、（一） | 3,007,887,930.51        | 2,955,395,772.86        |
| 其中：应收利息                |        |                         | 81,218,000.00           |
| 应收股利                   |        |                         |                         |
| 存货                     |        |                         |                         |
| 合同资产                   |        |                         | /                       |
| 持有待售资产                 |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                         |                         |
| 其他流动资产                 |        | 1,194,290.74            | 1,447,706.06            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>3,094,977,336.42</b> | <b>3,667,476,802.57</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                         |                         |
| 债权投资                   |        |                         | /                       |
| 可供出售金融资产               |        | /                       | 592,663,608.38          |
| 其他债权投资                 |        |                         | /                       |
| 持有至到期投资                |        | /                       |                         |
| 长期应收款                  |        |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 十二、（二） | 1,233,973,243.54        | 1,215,772,443.54        |
| 其他权益工具投资               |        | 538,163,608.38          | /                       |
| 其他非流动金融资产              |        |                         | /                       |
| 投资性房地产                 |        | 805,183,378.67          | 837,134,320.51          |
| 固定资产                   |        | 1,115,223.59            | 1,688,298.38            |
| 在建工程                   |        | 3,782,181.23            | 1,063,200.00            |
| 生产性生物资产                |        |                         |                         |
| 油气资产                   |        |                         |                         |
| 使用权资产                  |        |                         | /                       |
| 无形资产                   |        | -                       | -                       |
| 开发支出                   |        |                         |                         |
| 商誉                     |        |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |        | -                       | -                       |
| 递延所得税资产                |        | -                       | -                       |
| 其他非流动资产                |        | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>2,582,217,635.41</b> | <b>2,648,321,870.81</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>5,677,194,971.83</b> | <b>6,315,798,673.38</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





### 母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注 | 2021年12月31日             | 2020年12月31日             |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    | 120,000,000.00          | 200,000,000.00          |
| 交易性金融负债                  |    |                         | /                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |    | /                       |                         |
| 衍生金融负债                   |    |                         |                         |
| 应付票据                     |    | -                       | -                       |
| 应付账款                     |    | -                       | -                       |
| 预收款项                     |    | 41,268,992.00           |                         |
| 合同负债                     |    |                         | /                       |
| 应付职工薪酬                   |    | 4,877.94                | 56,184.90               |
| 应交税费                     |    | 59.34                   | 59.34                   |
| 其他应付款                    |    | 1,370,249,070.14        | 1,483,680,724.01        |
| 其中：应付利息                  |    |                         |                         |
| 应付股利                     |    |                         |                         |
| 持有待售负债                   |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |    | 500,000,000.00          | 310,000,000.00          |
| 其他流动负债                   |    | -                       | -                       |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>2,031,522,999.42</b> | <b>1,993,736,968.25</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    | -                       | 440,000,000.00          |
| 应付债券                     |    | 798,483,145.11          | 1,097,067,298.21        |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 租赁负债                     |    |                         | /                       |
| 长期应付款                    |    | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                         |                         |
| 预计负债                     |    |                         |                         |
| 递延收益                     |    |                         |                         |
| 递延所得税负债                  |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                  |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>798,483,145.11</b>   | <b>1,537,067,298.21</b> |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>2,830,006,144.53</b> | <b>3,530,804,266.46</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |
| 实收资本（或股本）                |    | 563,180,800.00          | 500,000,000.00          |
| 其他权益工具                   |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 资本公积                     |    | 2,139,032,080.86        | 2,204,136,533.09        |
| 减：库存股                    |    |                         |                         |
| 其他综合收益                   |    |                         |                         |
| 专项储备                     |    |                         |                         |
| 盈余公积                     |    | 45,472,610.26           | 39,060,803.00           |
| 未分配利润                    |    | 99,503,336.18           | 41,797,070.83           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>2,847,188,827.30</b> | <b>2,784,994,406.92</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>5,677,194,971.83</b> | <b>6,315,798,673.38</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表  
2021年1-12月

编制单位: 中杨(中国)资产管理集团有限公司 单位: 元 币种: 人民币

| 项目                              | 附注      | 2021年度           | 2020年度           |
|---------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                  | 五、(三十四) | 1,770,911,967.76 | 1,715,473,117.25 |
| 其中: 营业收入                        | 五、(三十四) | 1,770,911,967.76 | 1,715,473,117.25 |
| 利息收入                            |         |                  |                  |
| 已赚保费                            |         |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                        |         |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>                  |         | 1,946,940,380.32 | 1,775,314,166.54 |
| 其中: 营业成本                        | 五、(三十四) | 1,523,802,753.08 | 1,490,643,144.84 |
| 利息支出                            |         |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                        |         |                  |                  |
| 税金及附加                           | 五、(三十五) | 59,152,468.79    | 26,751,104.59    |
| 销售费用                            | 五、(三十六) | 6,123,635.95     | 4,346,558.40     |
| 管理费用                            | 五、(三十七) | 150,894,031.02   | 119,163,202.50   |
| 研发费用                            |         |                  |                  |
| 财务费用                            | 五、(三十八) | 207,167,452.38   | 134,410,156.21   |
| 其中: 利息费用                        |         | 212,823,912.88   | 154,031,937.35   |
| 利息收入                            |         | 9,668,419.85     | 23,609,480.71    |
| 加: 其他收益                         | 五、(三十九) | 339,366,812.00   | 426,403,735.82   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                 | 五、(四十)  | 360,050,579.43   | 29,282,370.89    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益             |         |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益              |         |                  |                  |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                 |         |                  |                  |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)              |         |                  |                  |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)             | 五、(四十一) | 1,418,356,871.64 | 875,488,944.66   |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)               | 五、(四十二) | 4,290,772.57     |                  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)               | 五、(四十三) |                  | -22,045,381.19   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)               | 五、(四十四) | 39,969,325.08    | 137,802.35       |
| <b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>        |         | 1,986,196,048.14 | 1,249,426,423.26 |
| 加: 营业外收入                        | 五、(四十五) | 2,520,039.33     | 2,736,297.36     |
| 减: 营业外支出                        | 五、(四十六) | 11,345,063.70    | 21,323,856.52    |
| <b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>      |         | 1,977,371,023.77 | 1,230,838,864.10 |
| 减: 所得税费用                        | 五、(四十七) | 209,263,411.24   | 11,627,249.89    |
| <b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>        |         | 1,768,107,612.53 | 1,219,211,614.21 |
| <b>(一) 按经营持续性分类</b>             |         |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)          |         | 1,768,107,612.53 | 1,219,211,614.21 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)          |         |                  |                  |
| <b>(二) 按所有权归属分类</b>             |         |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)     |         | 1,763,301,688.42 | 1,213,904,220.48 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)           |         | 4,805,924.11     | 5,307,393.73     |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>            |         |                  |                  |
| <b>(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b> |         |                  |                  |
| <b>1. 不能重分类进损益的其他综合收益</b>       |         |                  |                  |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额               |         |                  |                  |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益            |         |                  |                  |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动              |         |                  |                  |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动              |         |                  |                  |
| (5) 其他                          |         |                  |                  |
| <b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>        |         |                  |                  |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益             |         |                  |                  |
| (2) 其他债权投资公允价值变动                |         |                  |                  |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益            |         |                  |                  |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |         |                  |                  |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益       |         |                  |                  |
| (6) 其他债权投资信用减值准备                |         |                  |                  |
| (7) 现金流量套期储备                    |         |                  |                  |
| (8) 外币财务报表折算差额                  |         |                  |                  |
| (9) 其他                          |         |                  |                  |
| <b>(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>  |         |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>                 |         | 1,768,107,612.53 | 1,219,211,614.21 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额            |         | 1,763,301,688.42 | 1,213,904,220.48 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额              |         | 4,805,924.11     | 5,307,393.73     |
| <b>八、每股收益:</b>                  |         |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)                 |         |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                 |         |                  |                  |

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 母公司利润表

2021年1-12月

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 附注     | 2021年度        | 2020年度         |
|-------------------------|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十二、（三） | 12,669,797.97 | 12,177,950.42  |
| 减：营业成本                  | 十二、（三） | 34,232,654.34 | 37,917,210.39  |
| 税金及附加                   |        | 17,399,379.76 | 1,637,365.95   |
| 销售费用                    |        | 209,460.10    | 167,276.80     |
| 管理费用                    |        | 6,206,203.36  | 4,983,208.30   |
| 研发费用                    |        |               |                |
| 财务费用                    |        | 22,444,909.40 | 24,044,005.90  |
| 其中：利息费用                 |        |               |                |
| 利息收入                    |        |               |                |
| 加：其他收益                  |        | 63,286,564.00 | 60,229,006.12  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 十二、（四） | 13,348,944.00 | 13,348,944.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |        |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |        |               | /              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）      |        |               | /              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |        |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       |        | 15,252,121.68 | /              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |        |               | -10,326,156.73 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |        | 39,960,325.06 | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |        | 64,025,145.75 | 6,680,676.47   |
| 加：营业外收入                 |        | 111,981.29    | -              |
| 减：营业外支出                 |        | 19,054.43     | 688,608.74     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |        | 64,118,072.61 | 5,992,067.73   |
| 减：所得税费用                 |        |               |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 64,118,072.61 | 5,992,067.73   |
| （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）不能重分类进损益的其他综合收益      |        | -             | -              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |        |               |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |        |               |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |        |               | /              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |        |               | /              |
| 5.其他                    |        |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |        | -             | -              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |        |               |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |        |               | /              |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |        | /             |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |        |               | /              |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |        | /             |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |        |               | /              |
| 7.现金流量套期储备              |        |               |                |
| 8.外币财务报表折算差额            |        |               |                |
| 9.其他                    |        |               |                |
| 六、综合收益总额                |        | 64,118,072.61 | 5,992,067.73   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：航天科工国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年度                   | 2020年度                  |
|---------------------------|----|--------------------------|-------------------------|
| <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            |    | 1,741,255,974.59         | 1,951,301,755.55        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额*          |    |                          |                         |
| 向中央银行借款净增加额*              |    |                          |                         |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额*          |    |                          |                         |
| 收到原保险合同保费取得的现金*           |    |                          |                         |
| 收到再保险业务现金净额*              |    |                          |                         |
| 保户储金及投资款净增加额*             |    |                          |                         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金*           |    |                          |                         |
| 拆入资金净增加额*                 |    |                          |                         |
| 回购业务资金净增加额*               |    |                          |                         |
| 代理买卖证券收到的现金净额*            |    |                          |                         |
| 收到的税费返还                   |    |                          |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,813,266,261.41         | 1,878,664,563.42        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,554,522,236.00</b>  | <b>3,629,966,318.97</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,580,699,223.62         | 2,030,569,876.32        |
| 客户贷款及垫款净增加额*              |    |                          |                         |
| 存放中央银行和同业款项净增加额*          |    |                          |                         |
| 支付原保险合同赔付款项的现金*           |    |                          |                         |
| 拆出资金净增加额*                 |    |                          |                         |
| 支付利息、手续费及佣金的现金*           |    |                          |                         |
| 支付保单红利的现金*                |    |                          |                         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 34,002,025.57            | 52,562,104.62           |
| 支付的各项税费                   |    | 47,425,827.83            | 67,146,849.68           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 707,922,829.10           | 672,280,795.03          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,370,049,906.12</b>  | <b>2,822,579,625.65</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>184,472,329.88</b>    | <b>807,386,693.32</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 494,619,346.88           | -                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 385,474,066.99           | 29,584,885.12           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 77,659,378.87            | 762,942.78              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                        | -                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                        | 1,907,850.45            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>957,752,792.74</b>    | <b>32,255,678.35</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 219,080,842.00           | 647,012,120.90          |
| 投资支付的现金                   |    | 1,530,000.00             | 35,779,282.64           |
| 质押贷款净增加额*                 |    |                          |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                        | -                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 3,317,520.12             | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>223,928,362.12</b>    | <b>682,791,403.54</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>733,824,430.62</b>    | <b>-650,535,725.19</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 101,899,568.30           | 294,079,520.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | -                        | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,451,059,280.00         | 2,846,833,560.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                        | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 24,000,000.00            | 220,740,895.31          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,576,958,848.30</b>  | <b>3,361,653,975.31</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,607,193,764.00         | 1,912,650,600.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,025,946,049.92         | 750,587,577.60          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | -                        | -                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 138,305,839.52           | 26,600,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,771,445,653.44</b>  | <b>2,689,838,177.60</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,194,486,805.14</b> | <b>671,815,797.71</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-2,127,199.86</b>     | <b>-1,344,461.15</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-278,317,244.50</b>   | <b>827,322,304.69</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,125,723,559.95         | 298,401,255.26          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>847,406,315.45</b>    | <b>1,125,723,559.95</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

**洪物**  
5109225007064

主管会计工作负责人：

**爱管**  
5109225002983

会计机构负责人：

**丽钟**  
5109225023369

## 母公司现金流量表

2021年1-12月

编制单位：射洪市国有资产经营管理集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年度                 | 2020年度                |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <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            |    | 16,845,515.16          | 16,419,462.61         |
| 收到的税费返还                   |    | -                      |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 69,465,245.18          | 565,465,541.15        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>86,310,760.34</b>   | <b>581,885,003.76</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,797,790.73           | 1,924,195.76          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,278,358.13           | 3,180,183.89          |
| 支付的各项税费                   |    | 20,417,293.13          | 4,914,654.08          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 345,516,485.15         | 59,148,389.58         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>371,009,927.14</b>  | <b>69,167,423.31</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-284,699,166.80</b> | <b>512,717,580.45</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                      | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 13,348,944.00          | 6,674,472.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 77,659,378.87          | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                      | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>91,008,322.87</b>   | <b>6,674,472.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 35,739,104.20          | 71,451,433.79         |
| 投资支付的现金                   |    | 43,200,800.00          | 1,520,000.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>78,939,904.20</b>   | <b>72,971,433.79</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>12,068,418.67</b>   | <b>-66,296,961.79</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 63,180,800.00          | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |    | 120,000,000.00         | 340,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>183,180,800.00</b>  | <b>340,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 510,000,000.00         | 110,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 27,106,212.75          | 29,689,236.02         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                      |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>537,106,212.75</b>  | <b>139,689,236.02</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-353,925,412.75</b> | <b>200,310,763.98</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-626,556,160.88</b> | <b>646,731,382.64</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 658,160,081.29         | 11,428,698.65         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>31,603,920.41</b>   | <b>658,160,081.29</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年1-12月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2021年度         |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|-----|--------|------|---------------|---------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积             | 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备* | 未分配利润            | 其他 | 小计                | 少数股东权益           | 所有者权益合计           |
| 一、上年期末余额              | 500,000,000.00 |                            | 8,276,028,980.44 |     |        |      | 39,060,803.00 |         | 2,137,245,850.03 |    | 10,952,933,633.47 | 1,372,986,829.15 | 12,325,920,462.62 |
| 加:会计政策变更              |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 前期差错更正                |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 其他                    |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 500,000,000.00 |                            | 8,276,028,980.44 |     |        |      | 39,060,803.00 |         | 2,137,245,850.03 |    | 10,952,933,633.47 | 1,372,986,829.15 | 12,325,920,462.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 63,180,800.00  |                            | 1,685,731,573.53 |     |        |      | 6,411,807.26  |         | 1,895,639,881.16 |    | 3,150,964,061.95  | -12,194,075.89   | 3,138,769,986.06  |
| (一)综合收益总额             |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 63,180,800.00  |                            | 1,685,731,573.53 |     |        |      |               |         | 1,763,301,688.42 |    | 1,763,301,688.42  | 4,805,924.11     | 1,768,107,612.53  |
| 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)利润分配               |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.提取盈余公积              |                |                            |                  |     |        |      | 6,411,807.26  |         | -367,661,807.26  |    |                   |                  |                   |
| 2.提取一般风险准备*           |                |                            |                  |     |        |      | 6,411,807.26  |         | -6,411,807.26    |    |                   |                  |                   |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.其他                  |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| (四)所有者权益内部结转          |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 6.其他                  |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| (五)专项储备               |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.本期提取                |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.本期使用                |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| (六)其他                 |                |                            |                  |     |        |      |               |         |                  |    |                   |                  |                   |
| 四、本期末余额               | 563,180,800.00 |                            | 9,962,358,553.97 |     |        |      | 45,472,610.26 |         | 3,532,885,731.19 |    | 14,103,897,695.42 | 1,360,792,753.26 | 15,464,690,448.68 |



公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表  
2021年1-12月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 2021年度         |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 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 | 小计                | 少数股东权益           | 所有者权益合计           |
| 一、上年期末余额              | 500,000,000.00 |        | 6,430,705,782.97 |       |        |      | 38,461,596.23 |        | 1,034,679,736.32 |    | 8,003,847,115.52  | 247,377,831.50   | 8,251,224,947.02  |
| 加:会计政策变更              |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 前期差错更正                |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 其他                    |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 二、本年期初余额              | 500,000,000.00 |        | 6,430,705,782.97 |       |        |      | 38,461,596.23 |        | 1,034,679,736.32 |    | 8,003,847,115.52  | 247,377,831.50   | 8,251,224,947.02  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        | 1,845,921,197.47 |       |        |      | 599,206.77    |        | 1,102,566,113.71 |    | 2,949,086,517.95  | 1,125,608,997.85 | 4,074,695,515.00  |
| (一)综合收益总额             |                |        | 1,845,921,197.47 |       |        |      | 599,206.77    |        | 1,213,904,220.48 |    | 1,213,904,220.48  | 5,307,393.73     | 1,219,211,614.21  |
| 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                  |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| (二)利润分配               |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |                  |       |        |      | 599,206.77    |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.其他                  |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| (三)所有者权益内部结转          |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 6.其他                  |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 6.其他                  |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| (五)专项储备               |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 1.本期提取                |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 2.本期使用                |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| (六)其他                 |                |        |                  |       |        |      |               |        |                  |    |                   |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 500,000,000.00 |        | 8,276,626,980.44 |       |        |      | 39,060,803.00 |        | 2,137,245,850.03 |    | 10,952,933,613.47 | 1,372,986,829.35 | 12,325,920,442.82 |



公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司所有者权益变动表

2021年1-12月

编制单位：湖北恒通国有资产经营管理有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 其他权益工具         |     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|-----|------------------|-------|--------|------|---------------|---------------|------------------|
|                       | 优先股            | 永续债 |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 500,000,000.00 |     | 2,204,136,533.09 |       |        |      | 39,060,803.00 | 41,797,070.83 | 2,784,994,406.92 |
| 加：会计政策变更              |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 前期差错更正                |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 其他                    |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 500,000,000.00 |     | 2,204,136,533.09 |       |        |      | 39,060,803.00 | 41,797,070.83 | 2,784,994,406.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 63,180,800.00  |     | -65,104,452.23   |       |        |      | 6,411,807.26  | 57,706,265.35 | 62,194,420.38    |
| （一）综合收益总额             |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 1.所有者投入的普通股           | 63,180,800.00  |     |                  |       |        |      |               |               | 63,180,800.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 4.其他                  |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| （三）利润分配               |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 3.其他                  |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 6.其他                  |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| （五）专项储备               |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 1.本期提取                |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 2.本期使用                |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| （六）其他                 |                |     |                  |       |        |      |               |               |                  |
| 四、本期末余额               | 563,180,800.00 |     | 2,139,032,080.86 |       |        |      | 45,472,610.26 | 99,503,336.18 | 2,847,185,827.30 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。



### 母公司所有者权益变动表

2021年1-12月

| 项目                    | 2020年度         |     |     |        |                  |       |        |      |               |               | 所有者权益合计 |                  |
|-----------------------|----------------|-----|-----|--------|------------------|-------|--------|------|---------------|---------------|---------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         |         |                  |
| 一、上年期末余额              | 500,000,000.00 |     |     |        | 1,938,870,370.62 |       |        |      | 38,461,596.23 | 36,404,209.87 |         | 2,513,736,176.72 |
| 加：会计政策变更              |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 前期差错更正                |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 其他                    |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 二、本年期初余额              | 500,000,000.00 |     |     |        | 1,938,870,370.62 |       |        |      | 38,461,596.23 | 36,404,209.87 |         | 2,513,736,176.72 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |     |     |        | 265,266,162.47   |       |        |      | 599,206.77    | 5,392,860.96  |         | 271,258,230.20   |
| (一)综合收益总额             |                |     |     |        | 265,266,162.47   |       |        |      | 599,206.77    | 5,992,067.73  |         | 5,992,067.73     |
| (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)利润分配               |                |     |     |        | 265,266,162.47   |       |        |      | 599,206.77    | -599,206.77   |         | 265,266,162.47   |
| 1.提取盈余公积              |                |     |     |        |                  |       |        |      | 599,206.77    | -599,206.77   |         |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 3.其他                  |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 6.其他                  |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| (五)专项储备               |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 1.本期提取                |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 2.本期使用                |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| (六)其他                 |                |     |     |        |                  |       |        |      |               |               |         |                  |
| 四、本期末余额               | 500,000,000.00 |     |     |        | 2,204,136,533.09 |       |        |      | 39,060,803.00 | 41,797,070.83 |         | 2,784,994,406.92 |

编制单位：射洪市同益资产经营管理集团有限公司



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注(资产负债表附注)或补充部分。

公司负责人：

**射洪市国有资产经营管理集团有限公司**  
**2021年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司概况**

射洪市国有资产经营管理集团有限公司(以下简称“国资公司”或“本公司”)前身射洪县国有资产经营公司,是经四川省射洪县人民政府批准,由射洪县国有资产监督管理局出资成立的有限责任公司(国有独资),于1999年3月31日在四川省射洪县工商行政管理局注册成立,取得统一信用代码为915109227175571489的营业执照。注册地址为射洪市太和镇太和大道南段(财经大厦八楼)。注册资本为人民币60,000.00万元,实收资本为人民币50,000.00万元。法定代表人:杨中淇。公司经营范围:资产经营、管理;政府授权项目投资及公共资源经营、管理;土地储备、土地经营;政府保障性住房投资、经营;受政府委托对基础设施建设、道路桥梁、房地产开发、房屋建筑、工业、农业、交通、水利、旅游、政府鼓励类产业进行投资;企业管理咨询服务;建材批发、零售。(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动;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)。

2006年4月,根据射洪县国有资产管理委员会“射国资委发[2006]14号”和“射国资委发[2006]15号”文的要求,将射洪县国有资产经营公司改制为射洪县国有资产经营有限公司,注册资本由1,500.00万元增加至8,000.00万元,改为由射洪县国有资产管理委员会履行出资人职责,根据四川中衡安信会计师事务所2006年5月10日出具“川中衡安信会射评[2006]161号”资产评估报告书,原射洪县国有资产经营公司2006年5月10日的净资产评估价值为141,385,795.31元,射洪县人民政府以该评估价值中8,000.00万元认缴注册资本,超出认缴注册资本份额的净资产计人民币61,385,795.31元作为洪县国有资产经营有限责任公司的资本公积。上述出资业经四川公信会计师事务所有限责任公司于2006年5月15日出具“川公会验(2006)16号”验资报告予以验证。

根据射洪县国有资产经营管理集团有限公司2015年11月26日的董事会决议,并根据四川省射洪县人民政府文件“射洪县人民政府关于同意无偿划转县国资经营公司股权的批复(射府函[2015]148号)”,将射洪县国有资产管理委员会独资持有的县国资经营公司8,000.00万元股权无偿划转给射洪县国有资产监督管理局。同时根据射洪县国有资产监督管理局文件“射洪县国有资产监督管理局关于修订县国资经营公司章程的批复(射洪资局发[2015]175号”:射洪县国有资产经营公司更名为射洪县国有资产经营管理集团有限公司,并增加注册资本至人民币60,000.00万元,2015年12月31日本公司将资本公积42,000.00万元转增注册资本。2019年12月,射洪县国有资产经营管理集团有限公司更名为射洪市国有资产经营管理集团有限公司。2021年12月31日,将射洪市国有资产经营管理集团有限公司90%股权无偿划转至射洪市发

展控股集团有限公司。截止 2021 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 60,000.00 万元，实收资本为人民币 563,180,800.00 元。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

2021 年纳入合并范围的子公司包括 21 家，其中：8 个二级子公司;13 个三级子公司。新增 2 个子公司，减少 1 个子公司，详见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 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。

(2) 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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），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，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则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确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，编制合并资产负债表时，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、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务

##### 1、外币交易的折算方法

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

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

#### (十) 金融工具（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全

部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

##### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

-以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

-对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

-对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本公司将差额确认为减值利得。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额计入当期损益。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

具体的预期信用损失的确定方法如下：

1、应收账款、应收票据，其他应收款：

（1）银行承兑汇票：不计提损失准备。

（2）商业承兑汇票及应收账款，其他应收款

本公司商业承兑汇票及应收账款按以下组合计提损失准备，具体计提比例如下：

| 项目    | 按类别划分的应收账款         | 0-6 个月 | 7-12 个月 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
|-------|--------------------|--------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 单项计提： |                    | 个别认定   |         |       |       |       |       |       |
| 组合 1  | 合并范围内关联方           | 0%     | 0%      | 0%    | 0%    | 0%    | 0%    | 0%    |
| 组合 2  | 政府事业单位等信誉良好的企业或者组织 | 0%     | 0%      | 0%    | 0%    | 0%    | 0%    | 0%    |
| 组合 2  | 其他类                | 0%     | 5%      | 10%   | 20%   | 50%   | 80%   | 100%  |

（3）单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （十三）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注三、十二“应收账款”的相关内容描述。

### （十四）存货

#### 1、存货的分类

存货主要包括土地整理、开发成本、拟开发土地、待结算工程、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法、个别认定法计价。

#### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十五) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司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：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项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固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组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原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分

类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《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。

### (十六) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、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，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### （十七）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## （十八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 直线法  | 20-50   | 5-10   | 1.90-4.75   |
| 机器设备    | 直线法  | 4-28    | 5      | 3.39-23.75  |
| 运输工具    | 直线法  | 4-10    | 5      | 9.50-23.75  |
| 办公及其他设备 | 直线法  | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |

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

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 5、其他说明

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

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

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

### （十九）在建工程

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

1、在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

### （二十）借款费用

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

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

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

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

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

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 2、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：

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。

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （二十三）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十四）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## （二十五）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## （二十六）收入（自2021年1月1日起适用）

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### （二十七）收入（2021年1月1日前适用）

#### 1、商品销售收入

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

#### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相

关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

#### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### 6、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

①商品房销售收入：对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②代建房屋和工程结算收入：对于代建房屋和工程结算，在签订了不可撤销的建造合同，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定；公司根据与政府签订的建造合同，按照每年政府确认的工程结算单确认收入。

③物业管理收入：在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

④出租物业收入：按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

## （二十八）政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## （二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）**

#### **1、租赁的识别**

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

#### **2、单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### **3、本公司作为承租人**

##### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

##### **(2) 租赁期的评估**

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### **(3) 租赁变更**

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 4、本公司作为出租人

#### （1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### （2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （4）作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；□
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：□

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；□

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (三十一) 租赁 (2021年1月1日前适用)

#### 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十二) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （三十三）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同受一方控制、共同控制的，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企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十四）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或

负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、22、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### 3、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，在有限情况下，本公司认为用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的。

#### 6、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在

进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 7、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 8、其他权益工具投资减值

本公司确定其他权益工具投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 9、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### 10、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 12、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确

认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 13、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 14、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （三十五）重要会计政策变更

### 1、执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2、执行《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起执行。2021 年 1 月 1 日至首次执行日新增的业务，根据本解释进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 3、执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9 号）（以下简称“本通知”），本通知自 2021 年 5 月 26 日起施行，将适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减

少不满足该条件”，其他适用条件不变。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 4、执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报（财会[2021]35号）

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 5、执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）

公司自2021年1月1日起开始执行财政部于2017年7月5日颁布修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”），不再执行2006年2月15日《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第15号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对2021年1月1日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 6、执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）

公司自2021年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2021年1月1日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本公司执行新金融工具准则对财务报表的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因     | 审批程序   | 受影响的报表项目               | 影响金额 2021年1月1日    |
|------------------|--------|------------------------|-------------------|
|                  |        |                        | 合并                |
| 按照新金融工具准则的要求重新列报 | 管理层已批准 | 交易性金融资产                | 1,349,888,044.64  |
|                  |        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -1,349,888,044.64 |
|                  |        | 其他权益工具投资               | 875,990,629.82    |
|                  |        | 可供出售金融资产               | -875,990,629.82   |

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况  |
|---------|---|
| 增值税     | 应税收入按13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。                                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。                                      |

##### (二) 税收优惠及批文

1、根据《国家财政部、税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号），企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合相关规定的可以不作为征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

2、根据《财政部、国家税务总局关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税[2012]25号）：（1）符合条件的中小企业信用担保机构按照不超过当年期末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。（2）符合条件的中小企业信用担保机构按照不超过当年担保费收入50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。

3、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发

展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：自2019年1月1日至2020年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2021年12月31日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额             |        |                  | 期初余额             |        |                  |
|--------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
|        | 原币金额             | 折算汇率   | 人民币金额            | 原币金额             | 折算汇率   | 人民币金额            |
| 库存现金   | 102,297.08       | 1.00   | 102,297.08       | 139,464.01       | 1.00   | 139,464.01       |
| 其中：人民币 | 102,297.08       | 1.00   | 102,297.08       | 139,464.01       | 1.00   | 139,464.01       |
| 银行存款   | 1,042,435,062.16 |        | 1,043,777,696.45 | 1,120,905,592.48 |        | 1,124,786,565.88 |
| 其中：人民币 | 1,042,185,302.26 | 1      | 1,042,185,302.26 | 1,120,204,004.65 | 1      | 1,120,204,004.65 |
| 美元     | 249,759.90       | 6.3757 | 1,592,394.19     | 701,587.83       | 6.5317 | 4,582,561.23     |
| 欧元     |                  |        |                  |                  |        |                  |
| 其他货币资金 | 6,084,671.42     |        | 11,066,766.75    | 83,597,916.61    |        | 87,032,135.37    |
| 其中：人民币 | 5,157,890.66     | 1      | 5,157,890.66     | 82,977,091.41    | 1      | 82,977,091.41    |
| 美元     | 926,780.76       | 6.3757 | 5,908,876.09     | 620,825.20       | 6.5317 | 4,055,043.96     |
| 合计     | 1,048,622,030.66 |        | 1,054,946,760.28 | 1,204,642,973.10 |        | 1,211,958,165.26 |

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金      |                | 2,179,561.35  |
| 信用证保证金         | 5,908,876.09   | 54,055,043.96 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 198,200,000.00 | 30,000,000.00 |
| 用于担保的保证金       | 3,431,568.74   |               |
| 合计             | 207,540,444.83 | 86,234,605.31 |

### （二）交易性金融资产

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产   | 2,273,825,569.40 | 1,349,888,044.64 |
| 其中：权益工具投资 | 2,273,821,562.98 | 1,349,888,044.64 |
| 银行理财产品    | 4,006.42         |                  |
| 信托理财产品    | 0.00             |                  |

| 项目 | 期末余额             | 期初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,273,825,569.40 | 1,349,888,044.64 |

其他说明:

2021年12月31日,四川省射洪顺发贸易公司和四川省射洪广厦房地产开发公司分别持有1,095,291.00股和8,904,751.00股舍得酒业(股票代码600702)的上市流通股份,该股份在2021年12月31日资产负债表日市值分别为248,959,644.30元和2,024,049,902.30元,合计2,273,009,546.60元,本公司将持有的舍得酒业股份有限公司上市流通股份确认为交易性金融资产。四川省射洪顺发贸易公司购入中国电信,中国移动,内蒙新华股票,四川省射洪广厦房地产开发公司购入浙商银行、中国电信,中国移动股票,资产负债表日该部分股票市值共计812,016.38元。银行理财产品为兴业银行净值型理财产品。

质押情况说明:2021年9月,射洪银华投资有限责任公司取得中国光大银行股份有限公司绵阳分行60,000,000.00借款,借款到期日为2022年9月27日,以四川省射洪广厦房地产开发公司所持有的100万股舍得酒业股票作为质押,截至2021年12月31日,质押股票公允价值为227,300,000.00元。

### (三) 应收票据

| 种类     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 319,995.01 | 3,238,323.00 |
| 合计     | 319,995.01 | 3,238,323.00 |

### (四) 应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |                |
| 按单项计提坏账准备  |                |       |            |         |                |
| 按组合计提坏账准备: | 157,270,350.66 | 100   | 526,042.97 | 0.33    | 156,744,307.69 |
| 政府事业单位组合   | 98,972,947.91  | 62.93 |            |         | 98,972,947.91  |
| 其他组合       | 58,297,402.75  | 37.07 | 526,042.97 | 0.90    | 57,771,359.78  |
| 合计         | 157,270,350.66 | 100   | 526,042.97 | 0.33    | 156,744,307.69 |

(续)

| 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(%) |                |
| 按单项计提坏账准备  |                |       |            |         |                |
| 按组合计提坏账准备: | 179,487,641.64 | 100   | 110,206.21 | 0.06    | 179,377,435.43 |
| 政府事业单位组合   | 178,773,119.42 | 99.6  |            |         | 178,773,119.42 |
| 其他组合       | 714,522.22     | 0.4   | 110,206.21 | 15.42   | 604,316.01     |

|    |                |     |            |      |                |
|----|----------------|-----|------------|------|----------------|
| 合计 | 179,487,641.64 | 100 | 110,206.21 | 0.06 | 179,377,435.43 |
|----|----------------|-----|------------|------|----------------|

## 2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目        | 期末余额          |            |          |
|-----------|---------------|------------|----------|
|           | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 54,298,127.97 |            | 0        |
| 1-2年      | 3,819,109.78  | 381,910.97 | 10       |
| 2-3年      |               |            | 20       |
| 3-4年      |               |            | 50       |
| 4-5年      | 180,165.00    | 144,132.00 | 80       |
| 合计        | 58,297,402.75 | 526,042.97 |          |

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021年12月31日应收账款余额的前五名单位情况

| 债务人名称               | 余额             | 占应收账款合计的比例 (%) | 应收账款账龄 |
|---------------------|----------------|----------------|--------|
| 射洪县财政局              | 98,772,947.91  | 62.80          | 1年以内   |
| ZORLUTEKSA.S        | 37,863,856.29  | 24.08          | 1年以内   |
| 射洪县四通建筑工程有限责任公司     | 3,702,708.61   | 2.35           | 1年以内   |
| 成都华川公路建设集团有限公司射洪分公司 | 2,521,688.77   | 1.60           | 1年以内   |
| 四川省射洪虹桥建筑有限责任公司     | 1,541,855.10   | 0.98           | 1年以内   |
| 合计                  | 144,403,056.68 | 91.81          |        |

## (五) 预付款项

## 1. 预付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额           |           | 期初余额           |           |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|      | 金额             | 占总额比例 (%) | 金额             | 占总额比例 (%) |
| 1年以内 | 167,315,057.40 | 30.36     | 72,040,240.61  | 12.80     |
| 1-2年 | 70,789,397.09  | 12.85     | 65,089,118.17  | 11.57     |
| 2-3年 | 1,593,782.38   | 0.29      | 10,167,634.85  | 1.81      |
| 3年以上 | 311,381,643.08 | 56.50     | 415,352,325.56 | 73.82     |
| 合计   | 551,079,879.95 | 100.00    | 562,649,319.19 | 100.00    |

## 2.2021年12月31日预付款项余额的前五名单位情况

| 债务人名称            | 与本公司关系 | 余额             | 占预付款项合计的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 重庆巨能建设(集团)有限公司   | 非关联方   | 177,650,000.00 | 32.24          |
| 四川华海建设集团有限公司     | 非关联方   | 106,179,260.00 | 19.27          |
| 中康建设管理股份有限公司-王爷庙 | 非关联方   | 47,930,000.00  | 8.70           |
| 四川省射洪建设集团有限责任公司  | 非关联方   | 42,215,160.93  | 7.66           |

| 债务人名称                | 与本公司<br>关系 | 余额             | 占预付款项合<br>计的比例 (%) |
|----------------------|------------|----------------|--------------------|
| 四川省虹桥房地产集团有限<br>责任公司 | 非关联方       | 32,383,506.00  | 5.88               |
| 合计                   |            | 406,357,926.93 | 73.75              |

### (六) 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | 0.00             | 81,218,000.00    |
| 应收股利  | 0.00             |                  |
| 其他应收款 | 1,227,471,450.75 | 923,550,630.75   |
| 合计    | 1,227,471,450.75 | 1,004,768,630.75 |

#### 1、其他应收款

##### (1) 按坏账计提方法分类披露

| 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<br>比例<br>(%) |                  |
| 按单项计提坏<br>账准备  |                  |        |                |                 |                  |
| 按组合计提坏<br>账准备: | 1,344,365,697.72 | 100.00 | 116,894,246.97 | 8.70            | 1,227,471,450.75 |
| 政府事业单<br>位组合   | 345,616,677.65   | 25.71  | 0              | -               | 345,616,677.65   |
| 关联方组合          | 113,500,000.00   | 8.44   |                |                 | 113,500,000.00   |
| 其他组合           | 885,249,020.07   | 65.85  | 116,894,246.97 | 13.20           | 768,354,773.10   |
| 合计             | 1,344,365,697.72 | 100.00 | 116,894,246.97 | 8.70            | 1,227,471,450.75 |

(续)

| 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<br>比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏<br>账准备  |                  |        |                |                 |                |
| 按组合计提坏<br>账准备: | 1,045,151,487.06 | 100.00 | 121,600,856.31 | 11.63           | 923,550,630.75 |
| 政府事业单<br>位组合   | 499,354,433.75   | 47.78  |                |                 | 499,354,433.75 |
| 其他组合           | 545,797,053.31   | 52.22  | 121,600,856.31 | 22.28           | 424,196,197.00 |
| 合计             | 1,045,151,487.06 | 100.00 | 121,600,856.31 | 11.63           | 923,550,630.75 |

## (2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计             |
|----------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
|                | 未来12个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                |
| 2021年1月1日余额    | 121,600,856.31 | -                        | -                        | 121,600,856.31 |
| 2021年1月1日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —              |
| --转入第二阶段       |                |                          |                          |                |
| --转入第三阶段       |                |                          |                          |                |
| --转回第二阶段       |                |                          |                          |                |
| --转回第一阶段       |                |                          |                          |                |
| 本期计提           |                |                          |                          |                |
| 本期转回           | 4,706,609.34   |                          |                          | 4,706,609.34   |
| 本期转销           |                |                          |                          |                |
| 本期核销           |                |                          |                          |                |
| 其他变动           |                |                          |                          |                |
| 2021年12月31日余额  | 116,894,246.97 | -                        | -                        | 116,894,246.97 |

## (3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目        | 期末余额           |                |         |
|-----------|----------------|----------------|---------|
|           | 其他应收款          | 坏账准备           | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 638,895,676.39 |                | -       |
| 1-2年      | 86,349,026.57  | 8,634,902.67   | 10      |
| 2-3年      | 45,522,193.71  | 9,104,438.74   | 20      |
| 3-4年      | 26,393,505.24  | 13,196,752.62  | 50      |
| 4-5年      | 10,652,326.18  | 8,521,860.96   | 80      |
| 5年以上      | 77,436,291.98  | 77,436,291.98  | 100     |
| 合计        | 885,249,020.07 | 116,894,246.97 |         |

## (4) 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   | 占其他应收款余额合计数的比例(%) |
|----------------|-------|----------------|------|-------------------|
| 射洪精建工程有限责任公司   | 往来款   | 258,198,022.47 | 1年以内 | 19.21             |
| 四川来者文化旅游投资有限公司 | 往来款   | 100,000,000.00 | 1年以内 | 7.44              |
| 射洪县教育投资有限责任公司  | 往来款   | 104,800,450.00 | 1-3年 | 7.80              |
| 射洪日升农业有限责任公司   | 往来款   | 78,000,000.00  | 1年以上 | 5.80              |
| 射洪匠艺建设工程有限公司   | 往来款   | 52,890,000.00  | 1年以内 | 3.93              |
| 合计             |       | 593,888,472.47 |      | 44.18             |

## (七) 存货

## 1、存货分类

| 项目     | 期末余额              |      |                   | 期初余额             |      |                  |
|--------|-------------------|------|-------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 工程施工成本 | 10,908,837,496.99 |      | 10,908,837,496.99 | 9,668,686,003.02 |      | 9,668,686,003.02 |

| 项目    | 期末余额              |      |                   | 期初余额              |      |                   |
|-------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|       | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 待开发土地 | 7,517,531,020.11  |      | 7,517,531,020.11  | 7,271,176,531.99  |      | 7,271,176,531.99  |
| 原材料   | 272,333.11        |      | 272,333.11        | 43,728.66         |      | 43,728.66         |
| 低值易耗品 | 928.00            |      | 928.00            |                   |      |                   |
| 库存商品  | 57,869,067.81     |      | 57,869,067.81     | 39,321,708.56     |      | 39,321,708.56     |
| 在产品   | 7,945,579.14      |      | 7,945,579.14      |                   |      |                   |
| 库存材料  |                   |      |                   | 1,251,888.00      |      | 1,251,888.00      |
| 合计    | 18,492,456,425.16 |      | 18,492,456,425.16 | 16,980,479,860.23 |      | 16,980,479,860.23 |

其中截至 2021 年 12 月 31 日存货中受限资产情况如下：

| 序号 | 取得方式 | 土地证编号                   | 坐落                  | 面积(平方米)   | 账面价值(元)        | 抵押情况 |
|----|------|-------------------------|---------------------|-----------|----------------|------|
| 1  | 招拍挂  | 射国用(2015)第04751号        | 射洪县经济开发区            | 23,206.75 | 80,729,718.89  | 抵押   |
| 2  | 招拍挂  | 射国用(2015)第04753号        | 射洪县经济开发区            | 14,801.94 | 23,063,964.01  | 抵押   |
| 3  | 招拍挂  | 射国用(2015)第04752号        | 射洪县经济开发区            | 8,123.77  | 37,406,247.50  | 抵押   |
| 4  | 招拍挂  | 射国用(2016)第04109号        | 射洪县经济开发区            | 57,908.73 | 207,686,234.57 | 抵押   |
| 5  | 招拍挂  | 射国用(2016)第04039号        | 射洪县经济开发区            | 33,413.35 | 129,297,896.00 | 抵押   |
| 6  | 招拍挂  | 射国用(2016)第00258号        | 射洪县经济开发区            | 25,891.95 | 92,900,896.00  | 抵押   |
| 7  | 招拍挂  | 射国用(2016)第00259号        | 射洪县经济开发区            | 14,879.08 | 51,066,272.00  | 抵押   |
| 8  | 招拍挂  | 川(2016)射洪县不动产权第0001834号 | 射洪县经济开发区            | 39,122.40 | 140,431,745.60 | 抵押   |
| 9  | 招拍挂  | 川(2017)射洪县不动产权第0001481号 | 射洪县经济开发区纬四路北、公园大道西  | 25,873.50 | 93,056,587.70  | 抵押   |
| 10 | 招拍挂  | 川(2017)射洪县不动产权第0001487号 | 射洪县经济开发区涪江大道南、公园大道西 | 19,934.70 | 75,498,740.96  | 抵押   |
| 11 | 招拍挂  | 川(2019)射洪县不动产权第0007567号 | 射洪县经济开发区涪江大道南、洪州大道东 | 47,680.97 | 309,605,148.71 | 抵押   |
| 12 | 招拍挂  | 射国用(2015)第05270号        | 射洪县经济开发区            | 16,538.10 | 63,267,853.34  | 抵押   |
| 13 | 招拍挂  | 射国用(2015)第05272号        | 射洪县经济开发区            | 20,919.30 | 78,359,922.27  | 抵押   |
| 14 | 招拍挂  | 射国用(2015)第05273号        | 射洪县经济开发区            | 49,819.80 | 194,392,115.71 | 抵押   |

| 序号 | 取得方式 | 土地证编号                   | 坐落                  | 面积(平方米)    | 账面价值(元)        | 抵押情况 |
|----|------|-------------------------|---------------------|------------|----------------|------|
| 15 | 招拍挂  | 射国用(2015)第05271号        | 射洪县经济开发区            | 29,857.20  | 111,840,003.78 | 抵押   |
| 16 | 招拍挂  | 川(2017)射洪县第0001482号     | 射洪县经济开发区滨江路东,经二路西   | 45,638.86  | 138,612,220.31 | 抵押   |
| 17 | 招拍挂  | 川(2017)射洪县第0001483号     | 射洪县经济开发区涪江大道北,纬三路南  | 52,388.84  | 195,818,301.93 | 抵押   |
| 18 | 招拍挂  | 川(2017)射洪县第0001486号     | 射洪县经济开发区经六路西,涪江大道南  | 31,412.30  | 117,421,206.25 | 抵押   |
| 19 | 招拍挂  | 川(2019)射洪县第0005507号     | 射洪县经济开发区涪江大道北,公园大道东 | 68,506.49  | 449,071,476.00 | 抵押   |
| 20 | 招拍挂  | 川(2020)射洪市不动产权第0009381号 | 射洪市经济开发区            | 62,752.87  | 364,167,440.00 | 抵押   |
| 21 | 招拍挂  | 射国用(2015)第04233号        | 射洪县广兴镇白衣庵六龙观村       | 18,626.00  | 52,301,808.60  | 抵押   |
| 22 | 招拍挂  | 射国用(2015)第03522号        | 射洪县广兴镇白衣庵六龙观村       | 28,100.40  | 78,906,672.00  | 抵押   |
| 23 | 招拍挂  | 射国用(2015)第03521号        | 射洪县广兴镇白衣庵六龙观村       | 50,789.75  | 142,618,320.00 | 抵押   |
| 24 | 招拍挂  | 射国用(2015)第04232号        | 射洪县广兴镇白衣庵六龙观村       | 61,341.00  | 172,227,744.00 | 抵押   |
| 25 | 招拍挂  | 川(2020)射洪市不动产权第0001583号 | 四川省射洪市沱牌镇白石村        | 32,726.40  | 88,178,000.00  | 抵押   |
| 26 | 招拍挂  | 射国用(2011)第07732号        | 太和镇太和大道北段           | 128,626.94 | 57,882,123.00  | 抵押   |
| 27 | 招拍挂  | 射国用(2011)第07731号        | 太和镇太和大道北段           | 20,302.20  | 9,135,990.00   | 抵押   |
| 28 | 招拍挂  | 射国用(2011)第07728号        | 射洪县太和镇城北银华工业园区      | 60,387.10  | 27,174,059.13  | 抵押   |
| 29 | 招拍挂  | 射国用(2011)第07729号        | 太和镇太和大道北段           | 47,938.20  | 21,572,190.00  | 抵押   |
| 30 | 招拍挂  | 射国用(2011)第07730号        | 太和镇太和大道北段           | 10,809.74  | 4,864,383.00   | 抵押   |
| 31 | 招拍挂  | 射国用(2011)第08170号        | 太和镇平安路135号          | 21,027.89  | 10,483,277.00  | 抵押   |
| 32 | 招拍挂  | 射国用(2014)第03666号        | 太和镇太和大道北段           | 39,656.40  | 151,567,780.00 | 抵押   |
| 33 | 招拍挂  | 川(2021)射洪市不动产权第0015574号 | 太和镇太和大道北段           | 23,793.81  | 150,205,364.40 | 抵押   |
| 34 | 招拍挂  | 川(2020)射洪市不动产权第0005284号 | 太和镇太和大道北段           | 49,439.88  | 205,862,592.00 | 抵押   |

| 序号 | 取得方式 | 土地证编号                   | 坐落                     | 面积(平方米)      | 账面价值(元)          | 抵押情况 |
|----|------|-------------------------|------------------------|--------------|------------------|------|
|    |      | 号                       |                        |              |                  |      |
| 35 | 招拍挂  | 射国用(2014)第03667号        | 太和镇太和大道北段              | 36,579.50    | 141,518,640.64   | 抵押   |
| 36 | 招拍挂  | 川(2019)射洪县第0008843号     | 四川省遂宁市射洪县太和镇城南粮食物流园区东侧 | 31,682.14    | 190,092,740.00   | 抵押   |
| 37 | 招拍挂  | 川(2019)射洪县第0008844号     | 四川省遂宁市射洪县太和镇城南粮食物流园区东侧 | 10,045.61    | 60,273,660.00    | 抵押   |
| 38 | 协议出让 | 川(2017)射洪县不动产权第0000928号 | 射洪县太和镇太和大道北段           | 58,356.39    | 236,681,120.00   | 抵押   |
| 39 | 协议出让 | 射国用(2016)第01178号        | 射洪县太和镇太和大道东侧           | 7,177.62     | 31,333,120.00    | 抵押   |
| 40 | 协议出让 | 射国用(2016)第01180号        | 射洪县太和镇沱牌大道西侧曾家湾        | 22,954.14    | 82,524,000.00    | 抵押   |
|    | 合计   |                         |                        | 1,449,032.01 | 4,869,097,575.30 |      |

2、存货跌价准备：本公司期末存货不存在减值迹象，无需计提跌价准备。

#### (八) 其他流动资产

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预缴税费 | 13,997,669.92 | 41,619,790.09 |
| 合计   | 13,997,669.92 | 41,619,790.09 |

#### (九) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资明细情况

| 被投资单位           | 期初余额(账面价值)   | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额   |    |
|-----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|------------|----|
|                 |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |            |            | 其他 |
| 遂宁市华欣川港燃气有限责任公司 | 1,697,485.77 |        |      | -772,118.95 |          |        |             |        |            | 925,366.82 |    |
| 合计              | 1,697,485.77 |        |      | -772,118.95 |          |        |             |        |            | 925,366.82 |    |

## (十) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

| 项目       | 期末余额           |      |                | 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           |
| 其他权益工具投资 |                |      |                |                |      |                |
| 按公允价值计量的 | 823,020,629.82 |      | 823,020,629.82 | 875,990,629.82 |      | 875,990,629.82 |
| 合计       | 823,020,629.82 |      | 823,020,629.82 | 875,990,629.82 |      | 875,990,629.82 |

## 2、2021年12月31日按公允价值计量的其他权益工具投资

| 被投资单位             | 账面余额           |      |      |                | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利        |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|---------------|---------------|
|                   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |               |               |
| 射洪东滨城市综合管廊建设有限公司  | 4,000,000.00   |      |      | 4,000,000.00   | 20.00         | -             |
| 遂宁银行股份有限公司        | 425,309,421.44 |      |      | 425,309,421.44 | 14.17         | 25,518,565.28 |
| 川财证券有限责任公司        | 17,781,850.86  |      |      | 17,781,850.86  | 2.74          |               |
| 射洪市诚信融资担保有限公司     | 46,000,000.00  |      |      | 46,000,000.00  | 90.00         |               |
| 射洪市涪江土地开发整理有限责任公司 | 1,000,000.00   |      |      | 1,000,000.00   | 10.00         |               |
| 四川省盈益农业发展股份有限公司   | 3,000,000.00   |      |      | 3,000,000.00   | 10.00         |               |
| 射洪市宏国物业服务有限责任公司   | 2,000,000.00   |      |      | 2,000,000.00   | 100.00        |               |
| 射洪博越教育投资有限公司      | 3,000,000.00   |      |      | 3,000,000.00   | 60.00         |               |

| 被投资单位            | 账面余额           |              |      |                | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|----------------|--------------|------|----------------|---------------|--------|
|                  | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |               |        |
| 四川联合酒类交易所股份有限公司  | 12,000,000.00  |              |      | 12,000,000.00  | 12.00         |        |
| 射洪县福顺房地产测绘有限责任公司 | 2,645,030.00   |              |      | 2,645,030.00   | 100.00        |        |
| 射洪县教育投资有限责任公司    | 100,000,000.00 |              |      | 100,000,000.00 | 100.00        |        |
| 四川省有线广播电视网络股份公司  | 65,796,881.00  |              |      | 65,796,881.00  | 2.25          |        |
| 射洪县金涪粮油食品有限公司    | 2,000,000.00   |              |      | 2,000,000.00   | 100.00        |        |
| 坦川集团有限责任公司       | 27,227,446.52  |              |      | 27,227,446.52  | 14.20         |        |
| 射洪厚泽传统文化生态园有限公司  | 30,710,000.00  |              |      | 30,710,000.00  | 30.00         |        |
| 射洪市正易代理记账有限责任公司  | 200,000.00     |              |      | 200,000.00     | 100.00        |        |
| 遂宁陆海新通道物流发展有限公司  | 320,000.00     |              |      | 320,000.00     | 16.00         |        |
| 射洪市宏福城市建设有限责任公司  | 16,000,000.00  |              |      | 16,000,000.00  | 100.00        |        |
| 射洪市滨江开发建设有限责任公司  | 60,000,000.00  |              |      | 60,000,000.00  | 100.00        |        |
| 北京斗城堂商贸有限公司      |                | 1,020,000.00 |      | 1,020,000.00   | 51.00         |        |

| 被投资单位            | 账面余额           |              |               |                | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|--------|
|                  | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额           |               |        |
| 射洪县金盾保安服务有限公司    |                | 2,000,000.00 |               | 2,000,000.00   | 100.00        |        |
| 射洪城投健康养老服务有限责任公司 |                | 510,000.00   |               | 510,000.00     | 100.00        |        |
| 射洪市洪城广告有限责任公司    | 500,000.00     |              |               | 500,000.00     | 100.00        |        |
| 四川来者文化旅游投资有限公司   | 28,000,000.00  |              | 28,000,000.00 |                |               |        |
| 射洪市金谷粮油购销公司      | 5,000,000.00   |              | 5,000,000.00  |                |               |        |
| 射洪市金谷粮油管理公司      | 18,000,000.00  |              | 18,000,000.00 |                |               |        |
| 四川射洪国家粮食储备库      | 5,500,000.00   |              | 5,500,000.00  |                |               |        |
| 合计               | 875,990,629.82 | 3,530,000.00 | 56,500,000.00 | 823,020,629.82 |               |        |

说明：本公司将以上股权分类为其他权益工具投资，该部分股权为代财政持股。在有限情况下，我们认为用以确定公允价值的近期信息不足，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的。

其他说明：

- (1) 根据射洪县人民政府文件（射府[2013]64号），本公司对射洪市宏福城市建设有限责任公司、射洪市滨江开发建设有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；
- (2) 根据射洪县人民政府文件（射府[2003]120号），本公司对射洪市诚信融资担保有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；
- (3) 根据射洪县人民政府文件（射府[2009]68号），本公司对射洪市宏国物业服务有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；
- (4) 根据射洪县人民政府文件（射府[2009]25号），本公司对四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；
- (5) 根据射洪县人民政府文件（射府[2013]25号），本公司对射洪县洪城广告有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；
- (6) 根据射洪县人民政府文件（射府[2002]56号），本公司对射洪县福顺房地产测绘有限责任公司

司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

(7) 根据射洪县人民政府文件（射府[2010]48 号），本公司对射洪博越教育投资有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值；

(8) 根据射洪市人民政府文件（射府[2020]1 号），本公司对射洪市正易代理记账有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

(9) 根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发[2021]23 号），本公司对北京斗城堂商贸有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

(10) 根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发[2021]22 号），本公司对射洪县金盾保安服务有限公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

(11) 根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发[2021]24 号），本公司对射洪城投健康养老服务有限责任公司只负责管理，履行出资人职责，保留账面投资价值。

### （十一）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           | 合计               |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值      |                  |                  |
| 1. 期初余额     | 1,110,896,437.73 | 1,110,896,437.73 |
| 2. 本期增加金额   | 142,749,713.30   | 142,749,713.30   |
| (1) 购入      | 115,390,113.30   | 115,390,113.30   |
| (2) 固定资产转入  | 27,359,600.00    | 27,359,600.00    |
| 3. 本期减少金额   | 47,852,794.50    | 47,852,794.50    |
| 4. 期末余额     | 1,205,793,356.53 | 1,205,793,356.53 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | -                | -                |
| 1. 期初余额     | 184,651,531.22   | 184,651,531.22   |
| 2. 本期增加金额   | 39,105,271.15    | 39,105,271.15    |
| (1) 购入      | 38,455,480.63    | 38,455,480.63    |
| (2) 其他科目转入  | 649,790.52       | 649,790.52       |
| 3. 本期减少金额   | 10,153,740.69    | 10,153,740.69    |
| 4. 期末余额     | 213,603,061.68   | 213,603,061.68   |
| 三、减值准备      | -                | -                |
| 1. 期初余额     | -                | -                |
| 2. 本期增加金额   | -                | -                |
| 3. 本期减少金额   | -                | -                |
| 4. 期末余额     | -                | -                |
| 四、账面价值      | -                | -                |
| 1. 期末余额账面价值 | 992,190,294.85   | 992,190,294.85   |
| 2. 期初余额账面价值 | 926,244,906.51   | 926,244,906.51   |

1、投资性房地产无减值迹象，不需计提减值准备。

2、截止 2021 年 12 月 31 日本公司投资性房地产用于抵押担保情况如下：

| 序号 | 房产证号                    | 面积(平方米)  | 账面价值(元)       | 用途   | 坐落位置                      | 是否抵押 | 原值            |
|----|-------------------------|----------|---------------|------|---------------------------|------|---------------|
| 1  | 射房权证太字第00082100号        | 173.47   | 145,714.80    | 其他   | 太和镇伯玉路上段                  | 抵押   | 208,164.00    |
| 2  | 射房权证太字第00081423号        | 5,306.49 | 11,143,629.00 | 办公   | 太和镇伯玉路上段县委机关办公楼           | 抵押   | 15,919,470.00 |
| 3  | 射房权证太字第00082300号        | 1,132.06 | 3,837,285.20  | 营业用房 | 太和镇伯玉路中段                  | 抵押   | 5,481,836.00  |
| 4  | 射房权证太字第00081425号        | 4,162.49 | 13,519,767.52 | 营业用房 | 太和镇伯玉路上段县委招待所             | 抵押   | 19,313,953.60 |
| 5  | 川(2017)射洪县不动产权第0001173号 | 3,513.93 | 2,951,701.20  | 商业服务 | 射洪县太和镇人民街37号1幢1至5层、2幢1至3层 | 抵押   | 4,216,716.00  |
| 6  | 川(2017)射洪县不动产权第0001174号 | 1,682.84 | 5,465,864.32  | 商业服务 | 太和镇人民街15号                 | 抵押   | 7,808,377.60  |
| 7  | 川(2017)射洪县不动产权第0001172号 | 4,106.43 | 13,337,684.64 | 商业服务 | 射洪县太和镇人民街15号3幢1至4层        | 抵押   | 19,053,835.20 |
| 8  | 射房权证太字第00082093号        | 31.60    | 176,960.00    | 其他   | 太和镇人民街县人民政府               | 抵押   | 252,800.00    |
| 9  | 射房权证太字第00082091号        | 2,417.16 | 5,076,036.00  | 办公   | 太和镇人民街县人民政府               | 抵押   | 7,251,480.00  |
| 10 | 射房权证太字第00082094号        | 1,483.77 | 3,115,917.00  | 办公   | 太和镇人民街                    | 抵押   | 4,451,310.00  |
| 11 | 射房权证太字第00082090号        | 2,031.27 | 11,375,112.00 | 其他   | 太和镇人民街                    | 抵押   | 16,250,160.00 |
| 12 | 射房权证太字第00082095号        | 2,971.79 | 6,240,759.00  | 办公   | 太和镇人民街                    | 抵押   | 8,915,370.00  |
| 13 | 射房权证太字第00082096号        | 2,238.12 | 4,700,052.00  | 办公   | 太和镇人民街                    | 抵押   | 6,714,360.00  |
| 14 | 射房权证太字第00082098号        | 1,352.80 | 2,840,880.00  | 办公   | 太和镇人民街                    | 抵押   | 4,058,400.00  |

| 序号 | 房产证号                    | 面积(平方米)  | 账面价值(元)      | 用途     | 坐落位置             | 是否抵押 | 原值           |
|----|-------------------------|----------|--------------|--------|------------------|------|--------------|
| 15 | 射房权证太字第2016102551号      | 123.19   | 793,343.60   | 营业用房   | 太和镇解放上街92号       | 抵押   | 1,133,348.00 |
| 16 | 射房权证太字第00077979号        | 194.31   | 1,251,356.40 | 营业用房   | 太和镇解放上街94-100号   | 抵押   | 1,787,652.00 |
| 17 | 射房权证太字第2016102549号      | 10.86    | 9,122.40     | 车库     | 太和镇解放上街108号      | 抵押   | 13,032.00    |
| 18 | 射房权证太字第2016102550号      | 270.66   | 227,354.40   | 车库     | 太和镇解放上街92号       | 抵押   | 324,792.00   |
| 19 | 射房权证太字第2016102546号      | 60.10    | 50,484.00    | 其他     | 太和镇解放上街92号       | 抵押   | 72,120.00    |
| 20 | 射房权证太字第2016102552号      | 1,495.89 | 3,141,369.00 | 办公     | 太和镇解放上街92号       | 抵押   | 4,487,670.00 |
| 21 | 川(2017)射洪县不动产权第0001098号 | 557.15   | 3,588,046.00 | 市场化商品房 | 太和镇太和大道中段61号恒业旺街 | 抵押   | 5,125,780.00 |
| 22 | 川(2017)射洪县不动产权第0001101号 | 318.55   | 2,051,462.00 | 商业服务   | 太和镇文化路           | 抵押   | 2,930,660.00 |
| 23 | 川(2017)射洪县不动产权第0001100号 | 2,460.75 | 5,167,575.00 | 办公     | 太和镇文化路           | 抵押   | 7,382,250.00 |
| 24 | 川(2017)射洪县不动产权第0001099号 | 1,026.00 | 2,154,600.00 | 办公     | 太和镇文化路           | 抵押   | 3,078,000.00 |
| 25 | 川(2017)射洪县不动产权第0001116号 | 2,798.99 | 5,877,879.00 | 办公     | 太和镇下南街           | 抵押   | 8,396,970.00 |
| 26 | 川(2017)射洪县不动产权第0001113号 | 1,144.02 | 2,402,442.00 | 办公     | 太和镇下南街           | 抵押   | 3,432,060.00 |
| 27 | 川(2017)射洪县不动产权第0001115号 | 2,243.93 | 4,712,253.00 | 办公     | 太和镇下南街           | 抵押   | 6,731,790.00 |
| 28 | 川(2017)射洪县不动产权第0001117号 | 1,512.80 | 2,125,326.00 | 集体宿舍   | 太和镇下南街           | 抵押   | 3,036,180.00 |

| 序号 | 房产证号                    | 面积(平方米)  | 账面价值(元)      | 用途   | 坐落位置               | 是否抵押 | 原值           |
|----|-------------------------|----------|--------------|------|--------------------|------|--------------|
| 29 | 川(2017)射洪县不动产权第0001118号 | 26.52    | 22,276.80    | 其他   | 太和镇下南街             | 抵押   | 31,824.00    |
| 30 | 川(2017)射洪县不动产权第0001114号 | 97.72    | 629,316.80   | 商业服务 | 太和镇下南街             | 抵押   | 899,024.00   |
| 31 | 川(2017)射洪县不动产权第0001129号 | 2,396.99 | 5,033,679.00 | 办公   | 太和镇广寒路农业局宿舍        | 抵押   | 7,190,970.00 |
| 32 | 川(2017)射洪县不动产权第0001130号 | 760.42   | 1,596,882.00 | 办公   | 太和镇广寒路农业局          | 抵押   | 2,281,260.00 |
| 33 | 川(2017)射洪县不动产权第0001131号 | 535.53   | 1,124,613.00 | 办公   | 太和镇广寒路农业局          | 抵押   | 1,606,590.00 |
| 34 | 川(2017)射洪县不动产权第0001057号 | 280.16   | 235,334.40   | 其他   | 太和镇紫薇街             | 抵押   | 336,192.00   |
| 35 | 川(2017)射洪县不动产权第0001133号 | 21.52    | 18,076.80    | 其他   | 太和镇紫薇街             | 抵押   | 25,824.00    |
| 36 | 川(2017)射洪县不动产权第0001135号 | 2,352.58 | 5,462,954.00 | 办公   | 太和镇紫薇街             | 抵押   | 7,804,220.00 |
| 37 | 射房权证太字第00081949号        | 2,124.84 | 4,462,164.00 | 办公   | 太和镇文化路             | 抵押   | 6,374,520.00 |
| 38 | 射房权证太字第00081950号        | 158.39   | 198,277.80   | 车库   | 太和镇文化路             | 抵押   | 283,254.00   |
| 39 | 射房权证太字第00075444号        | 947.35   | 1,989,435.00 | 办公   | 太和镇沱牌大道家和园         | 抵押   | 2,842,050.00 |
| 40 | 川(2017)射洪县不动产权第0001108号 | 155.88   | 1,003,867.20 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍     | 抵押   | 1,434,096.00 |
| 41 | 川(2017)射洪县不动产权第0001111号 | 658.57   | 4,241,190.80 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍(1楼) | 抵押   | 6,058,844.00 |

| 序号 | 房产证号                    | 面积(平方米)  | 账面价值(元)      | 用途   | 坐落位置               | 是否抵押 | 原值            |
|----|-------------------------|----------|--------------|------|--------------------|------|---------------|
| 42 | 川(2017)射洪县不动产权第0001112号 | 658.57   | 2,544,714.48 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍(2楼) | 抵押   | 3,635,306.40  |
| 43 | 川(2017)射洪县不动产权第0001110号 | 559.72   | 3,604,596.80 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍     | 抵押   | 5,149,424.00  |
| 44 | 川(2017)射洪县不动产权第0001107号 | 527.21   | 3,395,232.40 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍     | 抵押   | 4,850,332.00  |
| 45 | 川(2017)射洪县不动产权第0001096号 | 133.59   | 860,319.60   | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍(1楼) | 抵押   | 1,229,028.00  |
| 46 | 川(2017)射洪县不动产权第0001097号 | 133.59   | 516,191.76   | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍(2楼) | 抵押   | 737,416.80    |
| 47 | 川(2017)射洪县不动产权第0001093号 | 739.29   | 2,856,616.56 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍     | 抵押   | 4,080,880.80  |
| 48 | 川(2017)射洪县不动产权第0001092号 | 736.19   | 4,741,063.60 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍     | 抵押   | 6,772,948.00  |
| 49 | 川(2017)射洪县不动产权第0001095号 | 470.38   | 3,029,247.20 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍     | 抵押   | 4,327,496.00  |
| 50 | 川(2017)射洪县不动产权第0001094号 | 472.38   | 1,826,899.20 | 商业服务 | 太和镇太和大道南段财政局宿舍     | 抵押   | 2,609,856.00  |
| 51 | 川(2017)射洪县不动产权第0001178号 | 3,903.20 | 8,196,720.00 | 办公   | 太和镇解放上街157号        | 抵押   | 11,709,600.00 |
| 52 | 射房权证太字第2016102547号      | 523.91   | 816,055.80   | 办公   | 太和镇太和大道北段          | 抵押   | 1,165,794.00  |
| 53 | 射房权证太字第2016102548号      | 2,700.64 | 5,671,344.00 | 办公   | 太和镇太和大道北段          | 抵押   | 8,101,920.00  |
| 54 | 射房权证太字第2016102553号      | 349.81   | 2,252,776.40 | 营业用房 | 太和镇太和大道北段          | 抵押   | 3,218,252.00  |

| 序号 | 房产证号                    | 面积(平方米)  | 账面价值(元)      | 用途   | 坐落位置        | 是否抵押 | 原值           |
|----|-------------------------|----------|--------------|------|-------------|------|--------------|
| 55 | 射房权证太字第2016101922号      | 1,713.06 | 3,597,426.00 | 办公   | 太和镇太和大道中段   | 抵押   | 5,139,180.00 |
| 56 | 射房权证太字第2016101921号      | 633.35   | 4,078,774.00 | 办公   | 太和镇太和大道中段   | 抵押   | 5,826,820.00 |
| 57 | 川(2017)射洪县不动产权第0001105号 | 378.63   | 795,123.00   | 其他   | 太和镇文化路安宁巷   | 抵押   | 1,135,890.00 |
| 58 | 川(2017)射洪县不动产权第0001104号 | 845.61   | 1,705,422.60 | 办公   | 太和镇文化路安宁巷   | 抵押   | 2,436,318.00 |
| 59 | 川(2017)射洪县不动产权第0001103号 | 467.77   | 982,317.00   | 办公   | 太和镇文化路安宁巷   | 抵押   | 1,403,310.00 |
| 60 | 川(2017)射洪县不动产权第0001076号 | 598.71   | 3,855,692.40 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 5,508,132.00 |
| 61 | 川(2017)射洪县不动产权第0001089号 | 56.51    | 363,924.40   | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 519,892.00   |
| 62 | 川(2017)射洪县不动产权第0001079号 | 235.63   | 1,517,457.20 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 2,167,796.00 |
| 63 | 川(2017)射洪县不动产权第0001088号 | 55.42    | 356,969.20   | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 509,956.00   |
| 64 | 川(2017)射洪县不动产权第0001080号 | 200.63   | 1,292,057.20 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 1,845,796.00 |
| 65 | 川(2017)射洪县不动产权第0001083号 | 235.63   | 1,517,457.20 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 2,167,796.00 |
| 66 | 川(2017)射洪县不动产权第0001087号 | 200.63   | 1,292,057.20 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 1,845,796.00 |
| 67 | 川(2017)射洪县不动产权第0001086号 | 598.70   | 3,855,628.00 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城 | 抵押   | 5,508,040.00 |

| 序号 | 房产证号                    | 面积(平方米)  | 账面价值(元)      | 用途   | 坐落位置             | 是否抵押 | 原值           |
|----|-------------------------|----------|--------------|------|------------------|------|--------------|
| 68 | 川(2017)射洪县不动产权第0001082号 | 183.70   | 1,183,028.00 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城      | 抵押   | 1,690,040.00 |
| 69 | 川(2017)射洪县不动产权第0001085号 | 183.71   | 1,183,092.40 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城      | 抵押   | 1,690,132.00 |
| 70 | 川(2017)射洪县不动产权第0001077号 | 471.46   | 3,036,202.40 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城      | 抵押   | 4,337,432.00 |
| 71 | 川(2017)射洪县不动产权第0001091号 | 471.46   | 3,036,202.40 | 营业用房 | 太和镇沱牌大道富贵华城      | 抵押   | 4,337,432.00 |
| 72 | 川(2017)射洪县不动产权第0001120号 | 1,826.58 | 3,835,818.00 | 办公   | 太和镇虹桥路67号        | 抵押   | 5,479,740.00 |
| 73 | 川(2017)射洪县不动产权第0001119号 | 276.97   | 581,637.00   | 办公   | 太和镇虹桥路           | 抵押   | 830,910.00   |
| 74 | 射房权证太字第2016101920号      | 1,613.64 | 3,388,644.00 | 办公   | 太和镇太和大道中段        | 抵押   | 4,840,920.00 |
| 75 | 射房权证太字第00073349号        | 646.51   | 1,448,182.40 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦3层 | 抵押   | 2,068,832.00 |
| 76 | 射房权证太字第2015108221号      | 646.51   | 1,448,182.40 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦4层 | 抵押   | 2,068,832.00 |
| 77 | 射房权证太字第2015108225号      | 646.51   | 1,448,182.40 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦5层 | 抵押   | 2,068,832.00 |
| 78 | 射房权证太字第2015108226号      | 646.51   | 1,448,182.40 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦6层 | 抵押   | 2,068,832.00 |
| 79 | 射房权证太字第2015108224号      | 646.51   | 1,448,182.40 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦7层 | 抵押   | 2,068,832.00 |
| 80 | 射房权证太字第00073348号        | 649.97   | 1,455,932.80 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦8层 | 抵押   | 2,079,904.00 |
| 81 | 射房权证太字第2015108223号      | 646.51   | 1,448,182.40 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦9层 | 抵押   | 2,068,832.00 |

| 序号 | 房产证号               | 面积(平方米) | 账面价值(元)      | 用途   | 坐落位置                   | 是否抵押 | 原值           |
|----|--------------------|---------|--------------|------|------------------------|------|--------------|
| 82 | 射房权证太字第2015108222号 | 649.97  | 1,455,932.80 | 办公楼  | 太和镇太和大道南段一财经大厦10层      | 抵押   | 2,079,904.00 |
| 83 | 射房权证太字第2016102686号 | 58.97   | 379,766.80   | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 542,524.00   |
| 84 | 射房权证太字第2016102573号 | 11.52   | 74,188.80    | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 105,984.00   |
| 85 | 射房权证太字第2016102709号 | 58.97   | 379,766.80   | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 542,524.00   |
| 86 | 射房权证太字第2016102718号 | 39.31   | 253,156.40   | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 361,652.00   |
| 87 | 射房权证太字第2016102708号 | 11.52   | 74,188.80    | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 105,984.00   |
| 88 | 射房权证太字第2016102710号 | 40.12   | 258,372.80   | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 369,104.00   |
| 89 | 射房权证太字第2016102678号 | 32.61   | 210,008.40   | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 300,012.00   |
| 90 | 射房权证太字第2016102683号 | 24.39   | 157,071.60   | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 224,388.00   |

| 序号 | 房产证号               | 面积(平方米) | 账面价值(元)    | 用途   | 坐落位置                   | 是否抵押 | 原值         |
|----|--------------------|---------|------------|------|------------------------|------|------------|
| 91 | 射房权证太字第2016102716号 | 11.52   | 74,188.80  | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 105,984.00 |
| 92 | 射房权证太字第2016102704号 | 58.97   | 379,766.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 542,524.00 |
| 93 | 射房权证太字第2016102684号 | 40.62   | 261,592.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 373,704.00 |
| 94 | 射房权证太字第2016102674号 | 33.24   | 214,065.60 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 305,808.00 |
| 95 | 射房权证太字第2016102706号 | 36.94   | 237,893.60 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 339,848.00 |
| 96 | 射房权证太字第2016102679号 | 11.52   | 74,188.80  | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 105,984.00 |
| 97 | 射房权证太字第2016102699号 | 36.93   | 237,829.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 339,756.00 |
| 98 | 射房权证太字第2016102733号 | 32.08   | 206,595.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 295,136.00 |
| 99 | 射房权证太字第2016102675号 | 32.08   | 206,595.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 295,136.00 |

| 序号  | 房产证号               | 面积(平方米) | 账面价值(元)    | 用途   | 坐落位置                   | 是否抵押 | 原值         |
|-----|--------------------|---------|------------|------|------------------------|------|------------|
| 100 | 射房权证太字第2016102690号 | 36.93   | 237,829.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 339,756.00 |
| 101 | 射房权证太字第2016102680号 | 11.52   | 74,188.80  | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 105,984.00 |
| 102 | 射房权证太字第2016102731号 | 36.93   | 237,829.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 339,756.00 |
| 103 | 射房权证太字第2016102703号 | 32.33   | 208,205.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 297,436.00 |
| 104 | 射房权证太字第2016102694号 | 26.15   | 168,406.00 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 240,580.00 |
| 105 | 射房权证太字第2016102697号 | 25.02   | 161,128.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 230,184.00 |
| 106 | 射房权证太字第2016102705号 | 16.40   | 105,616.00 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 150,880.00 |
| 107 | 射房权证太字第2016102701号 | 16.40   | 105,616.00 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 150,880.00 |
| 108 | 射房权证太字第2016102714号 | 25.01   | 161,064.40 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 230,092.00 |

| 序号  | 房产证号               | 面积(平方米) | 账面价值(元)    | 用途   | 坐落位置                   | 是否抵押 | 原值         |
|-----|--------------------|---------|------------|------|------------------------|------|------------|
| 109 | 射房权证太字第2016102695号 | 27.03   | 174,073.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 248,676.00 |
| 110 | 射房权证太字第2016102732号 | 24.17   | 155,654.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 222,364.00 |
| 111 | 射房权证太字第2016102729号 | 24.17   | 155,654.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 222,364.00 |
| 112 | 射房权证太字第2016102719号 | 35.78   | 230,423.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 329,176.00 |
| 113 | 射房权证太字第2016102698号 | 34.92   | 224,884.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 321,264.00 |
| 114 | 射房权证太字第2016102571号 | 40.60   | 261,464.00 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 373,520.00 |
| 115 | 射房权证太字第2016102677号 | 28.42   | 183,024.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 261,464.00 |
| 116 | 射房权证太字第2016102682号 | 35.78   | 230,423.20 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 329,176.00 |
| 117 | 射房权证太字第2016102688号 | 34.92   | 224,884.80 | 营业用房 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区 | 抵押   | 321,264.00 |

| 序号  | 房产证号                    | 面积(平方米) | 账面价值(元)        | 用途          | 坐落位置                           | 是否抵押 | 原值             |
|-----|-------------------------|---------|----------------|-------------|--------------------------------|------|----------------|
| 118 | 射房权证太字第2016102687号      | 40.60   | 261,464.00     | 营业用房        | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区         | 抵押   | 373,520.00     |
| 119 | 射房权证太字第2016102676号      | 31.62   | 203,632.80     | 营业用房        | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区         | 抵押   | 290,904.00     |
| 120 | 射房权证太字第2016102712号      | 12.24   | 78,825.60      | 营业用房        | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区         | 抵押   | 112,608.00     |
| 121 | 射房权证太字第2016102711号      | 12.24   | 78,825.60      | 营业用房        | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区         | 抵押   | 112,608.00     |
| 122 | 射房权证太字第2016102707号      | 40.11   | 258,308.40     | 营业用房        | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道北段明珠小区         | 抵押   | 369,012.00     |
| 123 | 川(2018)射洪县不动产权第0005776号 | 395.41  | 1,623,703.06   | 其他商服用地/商业服务 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道南段诚信花园世纪商城3层3B | 抵押   | 1,809,700.00   |
| 124 | 川(2018)射洪县不动产权第0005777号 | 966.30  | 4,985,957.70   | 其他商服用地/商业服务 | 四川省遂宁市射洪县太和镇太和大道南段诚信花园世纪商城2层3号 | 抵押   | 5,557,104.56   |
| 合计  |                         |         | 251,336,035.24 |             |                                |      | 356,975,910.96 |

## (十二) 固定资产

### 1、项目列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 474,371,315.26 | 622,267,502.02 |
| 固定资产清理 |                | 330,399.60     |

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 474,371,315.26 | 622,597,901.62 |

## 2、固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备          | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：     | -              | -              | -             | -             | -              |
| 1.期初余额      | 572,228,781.27 | 132,954,872.50 | 11,614,905.32 | 14,037,014.87 | 730,835,573.96 |
| 2.本期增加金额    | 88,292,330.29  | 12,658,123.10  | 368,859.59    | 1,752,544.22  | 103,071,857.20 |
| (1)购置       | 72,531,858.75  | 12,658,123.10  | 368,859.59    | 1,752,544.22  | 87,311,385.66  |
| (2)其他科目转入   | 15,760,471.54  |                |               |               | 15,760,471.54  |
| (3)企业合并增加   |                |                |               |               |                |
| 3.本期减少金额    | 234,240,199.85 |                | 790,039.00    | 620,745.70    | 235,650,984.55 |
| (1)处置或报废    | 186,699.85     |                | 790,039.00    | 620,745.70    | 1,597,484.55   |
| (2)转入投资性房地产 | 27,359,600.00  |                |               |               | 27,359,600.00  |
| (3)企业合并减少   | 206,693,900.00 |                |               |               | 206,693,900.00 |
| 4.期末余额      | 426,280,911.71 | 145,612,995.60 | 11,193,725.91 | 15,168,813.39 | 598,256,446.61 |
| 二、累计折旧      |                |                |               |               |                |
| 1.期初余额      | 26,695,701.97  | 68,999,266.93  | 5,644,011.12  | 7,229,091.92  | 108,568,071.94 |
| 2.本期增加金额    | 15,051,042.06  | 3,432,817.28   | 808,617.56    | 2,234,664.73  | 21,899,374.16  |
| (1)计提       | 15,051,042.06  | 3,432,817.28   | 808,617.56    | 2,234,664.73  | 21,899,374.16  |
| 3.本期减少金额    | 5,558,770.62   |                | 341,390.00    | 309,921.60    | 6,582,314.75   |
| (1)处置或报废    |                |                | 341,390.00    | 309,921.60    | 1,023,544.13   |
| (2)其他减少     | 5,558,770.62   |                |               |               | 5,558,770.62   |
| 4.期末余额      | 36,187,973.41  | 72,432,084.21  | 6,111,238.68  | 9,153,835.05  | 123,885,131.35 |
| 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)处置或报废    |                |                |               |               |                |
| 4.期末余额      |                |                |               |               |                |

|           |                |               |              |              |                |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 四、账面价值    |                |               |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 390,092,938.30 | 73,180,911.39 | 5,082,487.23 | 6,014,978.34 | 474,371,315.26 |
| 2. 期初账面价值 | 545,533,079.30 | 63,955,605.57 | 5,970,894.20 | 6,807,922.95 | 622,267,502.02 |

### 3、其他说明

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，用于抵押担保的固定资产如下：

| 序号 | 所有权证编号                  | 坐落                        | 证载用途        | 面积        | 账面原值          | 入账方式 | 是否抵押 |
|----|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------|---------------|------|------|
|    |                         |                           |             | (平方米)     | (元)           |      |      |
| 1  | 川(2019)射洪市不动产权第0011919号 | 四川省射洪市滨涪路南涪三期4幢1层22号      | 其他商服用地/商业服务 | 239.25    | 1,559,900.00  | 成本法  | 是    |
| 2  | 川(2019)射洪市不动产权第0012155号 | 四川省射洪市滨涪路南涪三期2幢2层1号等2处    | 其他商服用地/商业服务 | 1,950.79  | 7,791,300.00  | 成本法  | 是    |
| 3  | 川(2019)射洪市不动产权第0011918号 | 四川省射洪市滨涪路南涪三期4幢2层1号       | 其他商服用地/商业服务 | 290.09    | 1,186,500.00  | 成本法  | 是    |
| 4  | 川(2019)射洪市不动产权第0011896号 | 四川省射洪市滨涪路南涪三期1幢2层1号       | 其他商服用地/商业服务 | 1,527.24  | 6,368,600.00  | 成本法  | 是    |
| 5  | 川(2019)射洪县不动产权第0012024号 | 四川省射洪县太和镇城南滨江小区4幢1层1号等11处 | 其他商服用地/商业服务 | 5,101.93  | 19,199,000.00 | 成本法  | 是    |
| 6  | 川(2017)射洪县不动产权第0009230号 | 太和镇太和大道北段994号1层           | 工业/其他       | 17,365.58 | 13,487,090.10 | 成本法  | 是    |
| 合计 | -                       | -                         | -           | 26,474.88 | 49,592,390.10 | -    |      |

### (十三) 在建工程

#### 1、项目列示

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 在建工程 | 43,479,120.39 |      | 43,479,120.39 | 13,547,551.52 |      | 13,547,551.52 |
| 合计   | 43,479,120.39 |      | 43,479,120.39 | 13,547,551.52 |      | 13,547,551.52 |

#### 2、在建工程明细

| 项目                               | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 砂石过渡加工厂(钢结构厂房安装)                 | 4,031,135.30  |               |              | 4,031,135.30  |
| 射洪县洋溪镇罗家坝砂石综合加工厂建设项目             | 1,180,200.00  |               |              | 1,180,200.00  |
| 洋溪镇水洲坝砂石综合加工厂                    |               | 5,347,673.87  |              | 5,347,673.87  |
| 射洪市涪江岸线货运港口标准化建设项目(一期)           |               | 1,400,896.35  |              | 1,400,896.35  |
| 山东高唐华通液压机械有限公司振压成型机(QT8-15A型生产线) | 1,007,000.00  |               | 1,007,000.00 |               |
| 平安社区农贸市场项目                       | 1,063,200.00  | 49,000.00     |              | 1,112,200.00  |
| 公路检测站迁建项目                        |               | 2,669,981.23  |              | 2,669,981.23  |
| 消防整改工程                           | 115,453.47    | 252,293.58    |              | 367,747.05    |
| 浆纱加工改造项目                         | 34,154.87     |               |              | 34,154.87     |
| 织机技改                             | 356,725.97    | 253,097.34    |              | 609,823.31    |
| 射洪市城镇垃圾综合处理(一期)建设项目              | 263,017.83    | 23,709,633.17 |              | 23,972,651.00 |
| 射洪市天马玻璃厂                         | 13,339.70     |               | 13,339.70    |               |
| 高压配电工程                           | 2,780,000.00  |               | 2,780,000.00 |               |
| 瞿河标准化砂石加工厂挡墙加固工程                 | 43,200.00     | 14,000.00     | 57,200.00    |               |
| 瞿河标准化砂石加工厂                       | 1,817,724.38  | 194,000.00    | 1,048,501.00 | 963,223.38    |
| 瞿河砂石料专用码头                        | 842,400.00    |               |              | 842,400.00    |
| 砂石加工场地仓钢结构项目                     |               | 947,034.03    |              | 947,034.03    |
| 合计                               | 13,547,551.52 | 34,837,609.57 | 4,906,040.70 | 43,479,120.39 |

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 软件           | 特许经营权            | 合计               |
|------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值     | -              | -            | -                | -                |
| 1.期初余额     | 501,869,417.28 | 955,750.18   | 2,398,537,500.00 | 2,901,362,667.46 |
| 2.本期增加金额   | -              | 63,923.60    | 1,842,539,400.00 | 1,842,603,323.60 |
| (1) 购买     | -              | 63,923.60    | -                | 63,923.60        |
| (2) 划拨     | -              | -            | 1,842,539,400.00 | 1,842,539,400.00 |
| (3) 企业合并增加 | -              | -            | -                | -                |
| 3.本期减少金额   | -              | -            | -                | -                |
| 4.期末余额     | 501,869,417.28 | 1,019,673.78 | 4,241,076,900.00 | 4,743,965,991.06 |
| 二、累计摊销     | -              | -            | -                | -                |
| 1.期初余额     | 7,505,470.24   | 127,388.28   | 19,987,812.50    | 27,620,671.02    |
| 2.本期增加金额   | 9,419,909.63   | 158,701.72   | 47,970,750.00    | 57,549,361.35    |
| (1) 计提     | 9,419,909.63   | 158,701.72   | 47,970,750.00    | 57,549,361.35    |
| 3.本期减少金额   | -              | -            | -                | -                |
| 4.期末余额     | 16,925,379.87  | 286,090.00   | 67,958,562.50    | 85,170,032.37    |
| 三、减值准备     | -              | -            | -                | -                |

| 项目       | 土地使用权          | 软件         | 特许经营权            | 合计               |
|----------|----------------|------------|------------------|------------------|
| 1.期初余额   | -              | -          | -                | -                |
| 2.本期增加金额 | -              | -          | -                | -                |
| 3.本期减少金额 | -              | -          | -                | -                |
| 4.期末余额   | -              | -          | -                | -                |
| 四、账面价值   | -              | -          | -                | -                |
| 1.期末账面价值 | 484,944,037.41 | 733,583.78 | 4,173,118,337.50 | 4,658,795,958.69 |
| 2.期初账面价值 | 494,363,947.04 | 828,361.90 | 2,378,549,687.50 | 2,873,741,996.44 |

## 2、截止 2021 年 12 月 30 日无形资产用于抵押担保情况如下：

| 序号 | 所有权证编号  | 坐落                | 证载用途          | 面积         | 账面价值           | 入账方式 | 是否抵押 |
|----|---|-------------------|---------------|------------|----------------|------|------|
|    |   |                   |               | (平方米)      | (元)            |      |      |
| 1  | 川(2020)射洪市不动产权第0006216号                           | 四川省射洪市经济开发区西环路    | 其他商服用地        | 8,612.04   | 33,866,866.54  | 成本法  | 是    |
| 2  | 川(2020)射洪市不动产权第0006869号                           | 四川省射洪市经济开发区       | 城镇住宅用地、其他商服用地 | 43,978.29  | 82,595,656.00  | 成本法  | 是    |
| 3  | 川(2020)射洪市不动产权第0006521                            | 四川省射洪市经济开发区碧山路    | 城镇住宅用地        | 15,912.46  | 232,917,695.92 | 成本法  | 是    |
| 4  | 川(2017)射洪县不动产权第0007143号                           | 太和镇太和大道北西侧        | 工业用地          | 20,862.60  | 1,510,205.63   | 购买价  | 是    |
| 5  | 川(2017)射洪县不动产权第0009230号                           | 太和镇太和大道北段994号1层   | 工业用地/其他       | 43,285.63  | 4,860,154.79   | 购买价  | 是    |
| 6  | 川(2019)射洪县不动产权第0005812号                           | 四川省射洪广厦房地产开发有限公司  | 城镇住宅用地,其他商服用地 | 15,062.82  | 36,740,376.33  | 成本法  | 是    |
| 7  | 川(2021)射洪市不动产权第00000510号、川(2021)射洪市不动产权第00000511号 | 四川省射洪市瞿河镇金龟寺村2、3组 | 工业用地          | 90,223.77  | 13,693,861.80  | 成本法  | 是    |
| 合计 | -   | -                 | -             | 237,937.61 | 406,184,817.01 | -    | -    |

## (十五) 商誉

| 项目             | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 合并成本           | 347,600.00 | 347,600.00 |
| —现金            | 285,414.00 | 285,414.00 |
| —非现金资产的公允价值    |            |            |
| —发行或承担的债务的公允价值 | 62,186.00  | 62,186.00  |
| —发行的权益性证券的公允价值 |            |            |

|                             |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一或有对价的公允价值                  |            |            |
| 一购买日之前持有的股权于购买日的公允价值        |            |            |
| 一其他                         |            |            |
| 合并成本合计                      | 347,600.00 | 347,600.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 221,394.53 | 221,394.53 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 126,205.47 | 126,205.47 |

**(十六) 长期待摊费用**

| 项目        | 期初余额          | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 砂石加工厂开办费用 | 14,571,444.60 | -          | 8,995,959.08 |        | 5,575,485.52 |
| 装修费       |               | 109,794.34 | -            |        | 109,794.34   |
| 合计        | 14,571,444.60 | 109,794.34 | 8,995,959.08 | -      | 5,685,279.86 |

**(十七) 递延所得税资产**

| 项目        | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异  | 递延所得税资产/负债    | 可抵扣/应纳税暂时性差异  |
| 一、递延所得税资产 | 15,525,831.91 | 62,103,327.64 | 10,416,278.86 | 41,665,115.44 |
| 资产减值准备    | 15,525,831.91 | 62,103,327.64 | 10,416,278.86 | 41,665,115.44 |

**(十八) 短期借款**

## 1、短期借款分类

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款    | 60,000,000.00    |                  |
| 抵押借款    | 284,361,920.00   | 487,000,000.00   |
| 抵押、保证借款 | 365,000,000.00   | 199,533,560.00   |
| 保证借款    | 392,500,000.00   | 622,000,000.00   |
| 信用借款    | 10,000,000.00    | 159,300,000.00   |
| 质押、保证借款 | 131,250,000.00   |                  |
| 合计      | 1,243,111,920.00 | 1,467,833,560.00 |

## 2、短期借款明细:

| 借款单位            | 贷款单位             | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率    | 年末余额          | 借款种类   | 质押物/抵押物 | 担保人               |
|-----------------|------------------|------------|------------|-------|---------------|--------|---------|-------------------|
| 四川洪新邑实业有限责任公司   | 遂宁银行股份有限公司射洪支行   | 2021/3/30  | 2022/3/30  | 9.10% | 60,000,000.00 | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 |
| 四川洪新邑实业有限责任公司   | 中国农业银行股份有限公司     | 2021/12/22 | 2022/12/21 | 5.40% | 9,950,000.00  | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 四川洪新邑实业有限责任公司   | 中国农业银行股份有限公司     | 2021/10/27 | 2022/10/26 | 浮动利率  | 29,500,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 四川洪新邑实业有限责任公司   | 中国农业银行股份有限公司     | 2021/12/31 | 2022/12/30 | 浮动利率  | 59,550,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 四川洪新邑实业有限责任公司   | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 2021/6/29  | 2022/6/27  | 7.90% | 35,000,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 四川洪新邑实业有限责任公司   | 遂宁市经开区金坤小额贷款有限公司 | 2020/9/25  | 2021/9/24  | 7.90% | 10,000,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 四川大涪实业有限公司      | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 2021/9/23  | 2022/9/22  | 7.85% | 29,000,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 四川大涪实业有限公司      | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 2020/8/31  | 2022/8/22  | 8.60% | 19,000,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 射洪市河东诚信工程建设有限公司 | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 2021/9/26  | 2022/9/25  | 7.90% | 20,000,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |
| 射洪市河东诚信工程建设有限公司 | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 2021/11/29 | 2022/11/28 | 7.73% | 20,000,000.00 | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                   |

|                               |                             |            |            |       |                |        |         |  |
|-------------------------------|-----------------------------|------------|------------|-------|----------------|--------|---------|--|
| 射洪市河东<br>诚信工程建<br>设有限公司       | 成都农村商业银行<br>股份有限公司射洪<br>支行  | 2021/6/24  | 2022/6/23  | 8.50% | 120,000,000.00 | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有<br>限责任公司                          |
| 射洪市河东<br>诚信工程建<br>设有限公司       | 中国光大银行股份<br>有限公司成都神仙<br>树支行 | 2021/7/13  | 2022/7/12  | 5.70% | 55,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市国有资产经营管<br>理集团有限公司<br>射洪市欣诚投资开发有<br>限责任公司 |
| 射洪市欣昂<br>实业有限责<br>任公司         | 遂宁银行射洪支行                    | 2021/3/31  | 2022/3/31  | 5.50% | 10,000,000.00  | 信用借款   |         |  |
| 射洪市欣昂<br>实业有限责<br>任公司         | 四川射洪农商银行                    | 2021/6/28  | 2022/6/27  | 8.21% | 15,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有<br>限责任公司                          |
| 射洪市欣昂<br>实业有限责<br>任公司         | 中国光大银行成都<br>神仙树支行           | 2021/10/22 | 2022/10/21 | 4.25% | 71,250,000.00  | 质押保证借款 | 定期存单质押  | 射洪市欣置建筑有限责<br>任公司                            |
| 射洪市欣置<br>建筑有限责<br>任公司         | 遂宁银行股份有限<br>公司射洪支行          | 2021/12/24 | 2022/12/24 | 8.80% | 10,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有<br>限责任公司                          |
| 射洪市欣臻<br>诚实业有限<br>责任公司        | 遂宁银行股份有限<br>公司射洪支行          | 2021/11/30 | 2022/11/30 | 5.50% | 10,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有<br>限责任公司                          |
| 射洪市欣东<br>拓实业有限<br>责任公司        | 遂宁银行股份有限<br>公司射洪支行          | 2021/9/30  | 2022/9/29  | 7.80% | 10,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有<br>限责任公司                          |
| 射洪市国有<br>资产经营管<br>理集团有限<br>公司 | 中国光大银行股份<br>有限公司成都铁建<br>支行  | 2021/7/30  | 2022/7/30  | 4.25% | 60,000,000.00  | 质押借款   | 定期存单质押  |  |

|                   |                    |            |            |        |                |        |         |   |
|-------------------|--------------------|------------|------------|--------|----------------|--------|---------|---|
| 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 | 中国光大银行股份有限公司成都铁建支行 | 2021/7/26  | 2022/7/25  | 4.25%  | 60,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有限公司<br>射洪市农业投资有限责任公司                        |
| 射洪市农业投资有限责任公司     | 中国银行射洪支行营业部        | 2021/5/26  | 2022/5/25  | 4.79%  | 50,000,000.00  | 保证借款   |         | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司                                     |
| 射洪市农业投资有限责任公司     | 恒丰银行成都支行           | 2021/1/11  | 2022/1/10  | 5.00%  | 110,000,000.00 | 保证借款   |         | 射洪市群英水库建设开发有限公司<br>射洪市国有资产经营管理集团有限公司<br>射洪市欣诚投资开发有限公司 |
| 射洪银华投资有限责任公司      | 中国光大银行股份有限公司绵阳分行   | 2021/9/28  | 2022/9/27  | 4.80%  | 60,000,000.00  | 质押保证借款 | 股票质押    | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司<br>四川省射洪广厦房地产开发有限公司                 |
| 四川佐鲁银华纺织有限责任公司    | 中国工商银行股份有限公司射洪支行   | 2021/9/3   | 2022/9/2   | 4.79%  | 12,361,920.00  | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |   |
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司  | 兴业银行股份有限公司成都天府新区支行 | 2021/10/14 | 2022/10/13 | 6.89%  | 64,000,000.00  | 保证借款   |         | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司                                     |
| 射洪泰成投资有限责任公司      | 射洪农村商业银行           | 2021/1/5   | 2022/1/4   | 7.83%  | 40,000,000.00  | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |   |
| 射洪泰成投资有限责任公司      | 遂宁金坤小贷公司           | 2021/4/7   | 2022/4/7   | 12.00% | 15,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川射洪城市建设投资公司<br>投资有限责任公司                              |

|                       |                      |            |            |       |                  |        |         |                       |
|-----------------------|----------------------|------------|------------|-------|------------------|--------|---------|-----------------------|
| 射洪净宁物<br>业管理有限<br>公司  | 四川射洪农村商业<br>银行股份有限公司 | 2021/3/30  | 2021/3/29  | 7.83% | 19,500,000.00    | 保证借款   |         | 四川射洪城市建设投资<br>有限责任公司  |
| 射洪净宁物<br>业管理有限<br>公司  | 遂宁银行射洪支行             | 2021/9/16  | 2022/9/16  | 6.00% | 10,000,000.00    | 保证借款   |         | 四川射洪城市建设投资<br>有限责任公司  |
| 射洪洁净环<br>保科技有限<br>公司  | 遂宁银行股份有限公司<br>射洪支行   | 2021/11/30 | 2022/11/30 | 7.80% | 10,000,000.00    | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川射洪城市建设投资<br>有限责任公司  |
| 四川省射洪<br>顺发贸易有<br>限公司 | 遂宁银行股份有限公司<br>射洪支行   | 2021/9/29  | 2022/9/28  | 6.00% | 9,500,000.00     | 保证借款   |         | 射洪市国有资产经营管<br>理集团有限公司 |
| 射洪市鑫洪<br>实业有限责<br>任公司 | 中国银行股份有限公司<br>射洪支行   | 2021/8/16  | 2022/8/16  | 浮动利率  | 80,000,000.00    | 保证借款   |         | 射洪市国有资产经营集<br>团有限公司   |
| 射洪市鑫洪<br>实业有限责<br>任公司 | 中国银行股份有限公司<br>射洪支行   | 2021/8/23  | 2022/8/23  | 浮动利率  | 20,000,000.00    | 保证借款   |         | 射洪市国有资产经营集<br>团有限公司   |
| 射洪市鑫洪<br>实业有限责<br>任公司 | 四川射洪农村商业<br>银行股份有限公司 | 2021/12/22 | 2022/12/21 | 7.83% | 9,500,000.00     | 保证借款   |         | 射洪市农业投资有限责<br>任公司     |
| 射洪市鑫洪<br>实业有限责<br>任公司 | 四川射洪农村商业<br>银行股份有限公司 | 2021/2/24  | 2022/2/23  | 7.83% | 10,000,000.00    | 保证借款   |         | 射洪市农业投资有限责<br>任公司     |
| 射洪市鑫洪<br>实业有限责<br>任公司 | 广发银行股份有限<br>公司成都金沙支行 | 2021/9/10  | 2022/9/9   | 浮动利率  | 10,000,000.00    | 保证借款   |         | 射洪市国有资产经营管<br>理集团有限公司 |
| 合计                    |                      |            |            |       | 1,243,111,920.00 |        |         |                       |

**3、已逾期未偿还的短期借款情况**

截止 2021 年 12 月 31 日本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

**(十九) 应付票据**

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 5,448,894.00 |
| 合计     | -    | 5,448,894.00 |

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

**(二十) 应付账款****(1) 应付账款按账龄列示：**

| 账龄      | 期末余额           |           | 期初余额           |           |
|---------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|         | 金额             | 占总额比例 (%) | 金额             | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内   | 211,811,015.17 | 64.90     | 262,039,486.17 | 70.63     |
| 1 至 2 年 | 91,297,429.78  | 27.98     | 97,153,876.49  | 26.19     |
| 2 至 3 年 | 17,324,285.75  | 5.31      | 4,139,556.86   | 1.12      |
| 3 至 4 年 | 3,841,037.67   | 1.18      | 1,098,044.53   | 0.30      |
| 4 至 5 年 | 1,098,044.53   | 0.34      | 2,578,224.27   | 0.69      |
| 5 年以上   | 952,389.44     | 0.29      | 3,979,033.74   | 1.07      |
| 合计      | 326,324,202.34 | 100.00    | 370,988,222.06 | 100.00    |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

| 单位名称            | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 四川蜀通股份有限公司      | 45,000,050.00  | 未到结算期     |
| 射洪众思源自来水有限公司    | 39,450,000.00  | 未到结算期     |
| 十一冶建设集团有限责任公司   | 36,000,377.22  | 未到结算期     |
| 射洪精建工程有限责任公司    | 33,700,000.00  | 未到结算期     |
| 射洪县宏福城市建设有限责任公司 | 19,200,728.00  | 未到结算期     |
| 合计              | 173,351,155.22 |           |

**(二十一) 预收款项****1、预收款项按账龄列示：**

| 账龄      | 期末余额           |           | 期初余额           |           |
|---------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|         | 金额             | 占总额比例 (%) | 金额             | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内   | 102,459,286.14 | 16.98     | 81,582,705.66  | 12.39     |
| 1 至 2 年 | 81,582,705.66  | 13.52     | 576,796,074.21 | 87.58     |
| 2 至 3 年 | 419,130,239.17 | 69.47     | 192,027.45     | 0.03      |
| 3 至 4 年 | 192,027.45     | 0.03      |                |           |

| 账龄      | 期末余额           |           | 期初余额           |           |
|---------|----------------|-----------|----------------|-----------|
|         | 金额             | 占总额比例 (%) | 金额             | 占总额比例 (%) |
| 4 至 5 年 |                |           |                |           |
| 5 年以上   |                |           |                |           |
| 合计      | 603,364,258.42 | 100.00    | 658,570,807.32 | 100.00    |

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,815,197.80 | 31,345,592.59 | 32,820,268.62 | 1,340,521.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,187,033.58  | 1,181,756.95  | 5,276.63     |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 2,815,197.80 | 32,532,626.17 | 34,002,025.57 | 1,345,798.40 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,672,687.73 | 28,256,570.84 | 29,770,468.72 | 1,158,789.85 |
| 二、职工福利费       | -            | 615,369.00    | 615,369.00    | -            |
| 三、社会保险费       | 84,693.83    | 808,358.32    | 813,634.95    | 79,417.20    |
| 其中：医疗保险费      | 79,047.57    | 734,332.42    | 733,962.79    | 79,417.20    |
| 工伤保险费         | -            | 53,750.10     | 53,750.10     | -            |
| 生育保险费         | 5,646.26     | 20,275.80     | 25,922.06     | -            |
| 四、住房公积金       | -            | 1,048,017.24  | 1,002,211.80  | 45,805.44    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 57,816.24    | 617,277.19    | 618,584.15    | 56,509.28    |
| 合计            | 2,815,197.80 | 31,345,592.59 | 32,820,268.62 | 1,340,521.77 |

### 3、设定提存计划列示

| 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 | -    | 1,140,479.24 | 1,135,202.61 | 5,276.63 |
| 2、失业保险费  | -    | 46,554.34    | 46,554.34    |          |
| 3、企业年金缴费 | -    |              |              |          |
| 合计       | -    | 1187033.58   | 1181756.95   | 5276.63  |

## (二十三) 应交税费

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 180,605,694.46 | 158,866,516.82 |
| 城市维护建设税 | 16,987,998.86  | 15,466,256.43  |
| 教育费附加   | 9,713,654.79   | 9,061,479.46   |
| 地方教育附加  | 6,475,769.98   | 6,040,986.43   |
| 企业所得税   | 233,913,293.24 | 36,030,835.55  |
| 个人所得税   | 64,607.46      | 65,407.46      |
| 资源税     | 1,044,386.60   | 920,931.65     |
| 印花税     | 9,350.17       |                |

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 其他 | 2,484.64       | 75.64          |
| 合计 | 448,817,240.20 | 226,452,489.44 |

**(二十四) 其他应付款**

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 16,613,333.33    | 8,151,825.47     |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 6,117,017,957.51 | 5,137,231,336.16 |
| 合计    | 6,133,631,290.84 | 5,145,383,161.63 |

**1、应付利息：**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 企业债券利息 | 16,613,333.33 | 8,151,825.47 |
| 合计     | 16,613,333.33 | 8,151,825.47 |

**2、按账龄列示其他应付款：**

| 账龄   | 期末余额             |        | 期初余额             |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1年以内 | 3,604,590,330.50 | 58.93  | 2,681,796,113.17 | 52.21  |
| 1至2年 | 1,215,306,087.54 | 19.87  | 1,332,037,345.41 | 25.93  |
| 2至3年 | 360,486,705.15   | 5.89   | 503,045,752.34   | 9.79   |
| 3至4年 | 462,926,805.89   | 7.57   | 265,261,534.59   | 5.16   |
| 4至5年 | 129,197,359.44   | 2.11   | 176,403,751.98   | 3.43   |
| 5年以上 | 344,510,668.99   | 5.63   | 178,686,838.67   | 3.48   |
| 合计   | 6,117,017,957.51 | 100    | 5,137,231,336.16 | 100.00 |

**3、金额较大其他应付款的具体内容**

| 单位名称            | 期末余额             | 性质或内容 |
|-----------------|------------------|-------|
| 射洪市财政局          | 1,446,540,814.16 | 借款    |
| 射洪市经济开发区管理委员会   | 336,815,638.00   | 借款    |
| 射洪市财政债务办        | 313,200,000.00   | 借款    |
| 射洪县滨江开发建设有限责任公司 | 243,594,830.14   | 往来款   |
| 四川梦东方文化投资公司     | 191,700,000.00   | 往来款   |
| 合计              | 2,531,851,282.30 |       |

**(二十五) 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          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 1,922,030,000.00 | 1,487,400,000.00 |
| 一年内到期的应付债券  | 300,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 一年内到期的长期应付款 | 11,003,504.21    |                  |
| 合计          | 2,233,033,504.21 | 1,787,400,000.00 |

**2、一年内到期的长期借款**

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款       |                  | 10,000,000.00    |
| 抵押借款       | 172,000,000.00   | 30,000,000.00    |
| 保证借款       | 573,330,000.00   |                  |
| 抵押、保证借款    | 778,900,000.00   | 1,375,600,000.00 |
| 质押、保证借款    | 317,800,000.00   | 71,800,000.00    |
| 抵押、质押、保证借款 | 20,000,000.00    |                  |
| 信用借款       | 60,000,000.00    |                  |
| 合计         | 1,922,030,000.00 | 1,487,400,000.00 |

**(二十六) 其他流动负债**

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 担保赔偿准备金  | 4,554,300.00 | 4,268,300.00 |
| 未到期责任准备金 | 88,797.03    | 202,071.91   |
| 合计       | 4,643,097.03 | 4,470,371.91 |

**(二十七) 长期借款****1、长期借款分类**

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款       |                  | 240,000,000.00   |
| 抵押借款       | 91,000,000.00    | 235,000,000.00   |
| 保证借款       | 754,940,000.00   | 540,000,000.00   |
| 质押、保证借款    | 820,697,156.00   | 1,150,300,000.00 |
| 抵押、保证借款    | 1,329,900,000.00 | 766,000,000.00   |
| 质押、抵押、保证借款 | 494,090,000.00   | 549,370,000.00   |
| 信用借款       | 12,890,000.00    | 72,890,000.00    |
| 合计         | 3,503,517,156.00 | 3,553,560,000.00 |

## 2、长期借款明细

| 借款单位          | 贷款单位               | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率     | 贷款余额           | 其中：一年到期的长期借款   | 年末余额           | 借款种类     | 质押物/抵押物          | 担保人   |
|---------------|--------------------|------------|------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------|------------------|---|
| 射洪市欣诚投资开发有限公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行     | 2020/11/27 | 2022/11/27 | 9.13%  | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |                | 抵押保证借款   | 土地使用权抵押          | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司                                   |
| 射洪市欣诚投资开发有限公司 | 中国农业发展银行射洪县支行      | 2021/3/24  | 2036/3/21  | 浮动利率   | 498,600,000.00 |                | 498,600,000.00 | 保证借款     |                  | 射洪市群英水库建设开发有限公司<br>四川射洪城市建设投资有限公司；射洪市涪江土地开发整理有限责任公司 |
| 四川洪新邑实业有限责任公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行     | 2020/11/3  | 2022/11/2  | 10.04% | 68,000,000.00  | 68,000,000.00  |                | 抵押保证借款   | 土地使用权抵押          | 射洪市农业投资有限责任公司                                       |
| 四川洪新邑实业有限责任公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行     | 2020/10/30 | 2022/10/29 | 9.26%  | 62,000,000.00  | 62,000,000.00  |                | 抵押保证借款   | 土地使用权抵押          | 射洪市欣诚投资开发有限公司                                       |
| 四川洪新邑实业有限责任公司 | 成都农村商业银行股份有限公司射洪支行 | 2019/12/13 | 2025/12/9  | 浮动利率   | 430,000,000.00 |                | 430,000,000.00 | 质押抵押保证借款 | 应收账款/款质押/土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有限公司                                       |
| 四川洪新邑实业有限责任公司 | 重庆银行股份有限公司成都科华支行   | 2018/8/23  | 2028/8/22  | 8.09%  | 446,000,000.00 |                | 446,000,000.00 | 质押保证借款   | 应收账款质押           | 射洪市欣诚投资开发有限公司                                       |

| 借款单位            | 贷款单位               | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率     | 贷款余额           | 其中：一年到期的长期借款   | 年末余额           | 借款种类   | 质押物/抵押物 | 担保人  |
|-----------------|--------------------|------------|------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------|---------|--|
| 四川洪新邑实业有限责任公司   | 哈尔滨银行股份有限公司成都双流支行  | 2020/3/6   | 2022/3/5   | 7.05%  | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |                | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司<br>四川大培实业有限公司<br>射洪市欣诚投资开发有限公司 |
| 四川大培实业有限公司      | 遂宁银行股份有限公司射洪支行     | 2020/11/17 | 2022/11/16 | 10.00% | 70,000,000.00  | 70,000,000.00  |                | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司                                |
| 四川大培实业有限公司      | 遂宁银行股份有限公司射洪支行     | 2021/6/22  | 2023/6/21  | 10.00% | 120,000,000.00 |                | 120,000,000.00 | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有限公司                                    |
| 四川大培实业有限公司      | 哈尔滨银行股份有限公司成都双流支行  | 2017/12/11 | 2022/6/9   | 7.03%  | 305,000,000.00 | 305,000,000.00 |                | 质押保证借款 | 应收账款质押  | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司                                |
| 四川大培实业有限公司      | 成都农村商业银行股份有限公司射洪支行 | 2016/11/28 | 2024/11/22 | 8.00%  | 120,000,000.00 | 20,000,000.00  | 100,000,000.00 | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川来者文化旅游投资有限公司                                   |
| 四川大培实业有限公司      | 成都农村商业银行股份有限公司射洪支行 | 2017/9/25  | 2023/9/22  | 7.50%  | 820,000,000.00 | 60,000,000.00  | 760,000,000.00 | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市欣诚投资开发有限公司<br>四川来者文化旅游投资有限公司                  |
| 射洪市河东诚信工程建设有限公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行     | 2020/6/22  | 2022/6/22  | 10.50% | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |                | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川洪新邑实业有限责任公司                                    |
| 射洪市河东诚信工程建设有限公司 | 重庆银行股份有限公司成都金沙支行   | 2021/9/29  | 2023/9/28  | 7.30%  | 100,000,000.00 |                | 100,000,000.00 | 保证借款   |         | 射洪市欣诚投资开发有限公司                                    |

| 借款单位              | 贷款单位             | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率    | 贷款余额           | 其中：一年到期的长期借款   | 年末余额          | 借款种类     | 质押物/抵押物                 | 担保人                                |
|-------------------|------------------|------------|------------|-------|----------------|----------------|---------------|----------|-------------------------|------------------------------------|
| 射洪市欣置建筑有限责任公司     | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 2021/3/30  | 2023/3/29  | 浮动利率  | 39,000,000.00  | 1,000,000.00   | 38,000,000.00 | 抵押借款     | 土地使用权抵押                 |                                    |
| 射洪市欣置建筑有限责任公司     | 中国农业发展银行射洪县支行    | 2021/6/23  | 2036/6/20  | 浮动利率  | 63,000,000.00  |                | 63,000,000.00 | 保证借款     |                         | 射洪市欣置投资开发有限公司                      |
| 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行   | 2019/11/29 | 2022/11/28 | 8.00% | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |               | 抵押保证借款   | 土地使用权抵押                 | 射洪市欣置投资开发有限公司                      |
| 射洪市国有资产经营管理集团有限公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行   | 2020/7/31  | 2022/7/31  | 8.00% | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |               | 保证借款     |                         | 坦川集团有限公司、射洪市农业投资有限责任公司             |
| 射洪市农业投资有限责任公司     | 中国光大银行成都三洞桥支行    | 2021/6/28  | 2022/6/27  | 4.70% | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |               | 保证借款     |                         | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司<br>射洪市鑫洪土地开发有限公司 |
| 射洪市农业投资有限责任公司     | 中国农业发展银行射洪县支行    | 2016/4/13  | 2027/4/12  | 4.90% | 84,090,000.00  | 20,000,000.00  | 64,090,000.00 | 质押抵押保证借款 | 应收账款<br>款质押/<br>土地使用权抵押 | 射洪国有资产经营管理集团有限公司                   |
| 射洪市农业投资有限责任公司     | 中国农业银行射洪支行       | 2017/2/9   | 2024/2/8   | 6.46% | 15,000,000.00  |                | 15,000,000.00 | 抵押借款     | 土地使用权抵押                 |                                    |

| 借款单位             | 贷款单位              | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率             | 贷款余额           | 其中：一年到期的长期借款  | 年末余额           | 借款种类  | 质押物/抵押物 | 担保人                           |
|------------------|-------------------|------------|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|---------|-------------------------------|
| 射洪市农业投资有限责任公司    | 中国农业银行射洪支行        | 2017/4/1   | 2024/3/31  | 6.46%          | 45,000,000.00  | 30,000,000.00 | 15,000,000.00  | 抵押借款  | 土地使用权抵押 |                               |
| 射洪市农业投资有限责任公司    | 重庆银行成都支行          | 2017/4/28  | 2025/4/27  | 7.50%          | 160,000,000.00 |               | 160,000,000.00 | 质押证借款 | 应收账款质押  | 四川射洪城市建设投资有限责任公司射洪市欣诚投资开发有限公司 |
| 射洪银华投资有限责任公司     | 遂宁银行股份有限公司射洪支行    | 2020/6/30  | 2022/6/30  | 8.00%          | 60,000,000.00  | 60,000,000.00 |                | 信用借款  |         |                               |
| 射洪银华投资有限责任公司     | 四川射洪农村商业银行股份有限公司  | 2020/11/13 | 2022/11/11 | LPR 利率加 315 基点 | 18,000,000.00  | 18,000,000.00 |                | 抵押证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市国有资产经营集团有限公司               |
| 四川佐鲁银华纺织有限责任公司   | 中国工商银行股份有限公司射洪支行  | 2020/11/17 | 2023/11/17 | 4.80%          | 5,000,000.00   |               | 5,000,000.00   | 抵押借款  | 土地使用权抵押 |                               |
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 中信银行股份有限公司东湖支行    | 2016/3/25  | 2026/3/25  |                | 8,820,000.00   |               | 8,820,000.00   | 信用借款  | 委托贷款    |                               |
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 中信银行股份有限公司东湖支行    | 2017/4/7   | 2027/4/7   |                | 4,070,000.00   |               | 4,070,000.00   | 信用借款  | 委托贷款    |                               |
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 国家开发银行股份有限公司四川省分行 | 2014/4/26  | 2041/4/26  | 4.67%          | 83,000,000.00  |               | 83,000,000.00  | 质押证借款 | 应收账款质押  | 四川省城乡建设投资有限责任公司四川发展(控股)有限责任公司 |

| 借款单位             | 贷款单位           | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率     | 贷款余额           | 其中：一年到期的长期借款   | 年末余额           | 借款种类   | 质押物/抵押物 | 担保人                                  |
|------------------|----------------|------------|------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------|---------|--------------------------------------|
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 中国农业发展银行射洪支行   | 2018/6/26  | 2033/6/25  | 5.40%  | 144,497,156.00 | 12,800,000.00  | 131,697,156.00 | 质押保证借款 | 应收账款质押  | 射洪市农业投资有限责任公司                        |
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 中国农业发展银行射洪支行   | 2013/1/28  | 2022/12/20 | 5.39%  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |                | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                                      |
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行 | 2020/7/31  | 2022/7/31  | 9.00%  | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 |                | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                                      |
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 遂宁银行股份有限公司射洪支行 | 2021/2/8   | 2023/2/8   | 7.67%  | 120,000,000.00 |                | 120,000,000.00 | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪市国有资产经营管理集团有限公司                    |
| 射洪县新阳建设开发有限责任公司  | 遂宁银行射洪支行       | 2021/9/18  | 2023/9/17  | 9.50%  | 120,000,000.00 |                | 120,000,000.00 | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川射洪城市建设投资有限责任公司                     |
| 射洪县新阳建设开发有限责任公司  | 遂宁银行射洪支行       | 2021/11/25 | 2023/11/24 | 9.50%  | 30,000,000.00  |                | 30,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川射洪城市建设投资有限责任公司                     |
| 射洪县新阳建设开发有限责任公司  | 遂宁银行射洪支行       | 2020/1/21  | 2023/1/20  | 12.00% | 20,000,000.00  |                | 20,000,000.00  | 抵押保证借款 | 房产抵押    | 四川射洪城市建设投资有限责任公司欣诚投资开发有限责任公司         |
| 射洪泰成投资有限责任公司     | 成都农商银行射洪支行     | 2015/12/9  | 2025/12/4  | 9.80%  | 50,000,000.00  | 10,000,000.00  | 40,000,000.00  | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 射洪国有资产经营管理集团有限公司<br>四川射洪城市建设投资有限责任公司 |

| 借款单位          | 贷款单位             | 借款起始日      | 借款终止日      | 利率    | 贷款余额             | 其中：一年到期的长期借款     | 年末余额             | 借款种类   | 质押物/抵押物 | 担保人                              |
|---------------|------------------|------------|------------|-------|------------------|------------------|------------------|--------|---------|----------------------------------|
| 射洪泰成投资有限公司    | 遂宁银行股份有限公司射洪支行   | 2020/12/2  | 2022/12/2  | 8.97% | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |                  | 保证借款   |         | 射洪县国有资产经营有限责任公司                  |
| 射洪泰成投资有限公司    | 长城华西银行股份有限公司南充分行 | 2021/6/8   | 2023/6/8   | 7.50% | 19,900,000.00    | 9,900,000.00     | 10,000,000.00    | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川射洪城市建设投资有限责任公司                 |
| 射洪净物业管理有限公司   | 长城华西银行股份有限公司南充分行 | 2021/6/2   | 2023/6/1   | 5.50% | 9,900,000.00     |                  | 9,900,000.00     | 抵押保证借款 | 土地使用权抵押 | 四川射洪城市建设投资有限责任公司                 |
| 四川省射洪顺发贸易有限公司 | 四川射洪农村商业银行股份有限公司 | 2021/12/16 | 2023/12/15 | 7.00% | 19,000,000.00    | 1,000,000.00     | 18,000,000.00    | 抵押借款   | 土地使用权抵押 |                                  |
| 射洪市鑫洪实业有限公司   | 中国光大银行眉山支行       | 2021/2/1   | 2025/12/24 | 浮动利率  | 96,670,000.00    | 3,330,000.00     | 93,340,000.00    | 保证借款   |         | 射洪市国有资产经营集团有限公司<br>射洪市农业投资有限责任公司 |
| 射洪市鑫洪实业有限公司   | 遂宁银行射洪支行         | 2020/11/27 | 2022/11/27 | 9.00% | 180,000,000.00   | 180,000,000.00   |                  | 保证借款   |         | 射洪国有资产经营管理集团有限公司                 |
| 合计            |                  |            |            |       | 5,425,547,156.00 | 1,922,030,000.00 | 3,503,517,156.00 |        |         |                                  |

**(二十八) 应付债券****1、应付债券**

| 项目  | 期末余额           | 期初余额             |
|-----|----------------|------------------|
| 企业债 | 798,483,145.11 | 1,097,067,298.21 |
| 合计  | 798,483,145.11 | 1,097,067,298.21 |

**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             | 利率 (%) | 期末余额           |
|-----------|------------------|------------|------|------------------|--------|----------------|
| 17 射洪债 01 | 500,000,000.00   | 2017/12/14 | 7 年  | 500,000,000.00   | 7.3    | 199,693,555.18 |
| 18 射洪债 01 | 320,000,000.00   | 2018/8/22  | 7 年  | 320,000,000.00   | 7.5    | 191,607,286.12 |
| 18 射洪债 02 | 350,000,000.00   | 2018/10/22 | 7 年  | 350,000,000.00   | 7.6    | 209,579,126.96 |
| 18 射洪债 03 | 330,000,000.00   | 2018/10/25 | 7 年  | 330,000,000.00   | 7.6    | 197,603,176.85 |
| 合计        | 1,500,000,000.00 |            |      | 1,500,000,000.00 |        | 798,483,145.11 |

**(二十九) 长期应付款****1、项目列示**

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 24,000,000.00 | 27,003,504.21 |
| 专项应付款 |               |               |
| 合计    | 24,000,000.00 | 27,003,504.21 |

**2、按款项性质列示长期应付款**

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 融资租赁款 | 24,000,000.00 | 27,003,504.21 |
| 合计    | 24,000,000.00 | 27,003,504.21 |

**(三十) 实收资本**

| 投资者名称         | 期初余额           |        | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |        |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------|
|               | 金额             | 比例 (%) |                |                | 金额             | 比例 (%) |
| 射洪市国有资产监督管理局  | 500,000,000.00 | 100    |                | 500,000,000.00 | -              |        |
| 射洪市发展控股集团有限公司 |                |        | 506,862,720.00 |                | 506,862,720.00 | 90     |
| 四川省财政厅        |                |        | 56,318,080.00  |                | 56,318,080.00  | 10     |
| 合计            | 500,000,000.00 | 100    | 563,180,800.00 | 500,000,000.00 | 563,180,800.00 | 100.00 |

**(三十一) 资本公积**

| 项目         | 期初余额             | 本年增加             | 本年减少           | 期末余额             |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,295,084,591.88 |                  |                | 2,295,084,591.88 |
| 其他资本公积     | 5,981,542,388.56 | 1,955,330,987.61 | 269,599,414.08 | 7,667,273,962.09 |
| 合计         | 8,276,626,980.44 | 1,955,330,987.61 | 269,599,414.08 | 9,962,358,553.97 |

说明：（1）2021 年，根据射洪市财政局文件射财发（2021）120 号，四川大涪实业有限责任公司收到射洪市财政局专项补助资金增加资本公积 10,000,000.00 元。该事项增加本公司资本公积 10,000,000.00 元。

（2）2021 年，根据射洪市财政局文件射财发（2021）120 号，射洪市欣诚投资开发有限责任公司收到射洪市财政局专项补助资金增加资本公积 49,718,768.30 元。该事项增加本公司资本公积 49,718,768.30 元。

（3）2021 年，按照政府文件，将涪江干流射洪市（香山镇至金华镇）砂石资源采砂经营权划给射洪市欣诚投资开发有限责任公司评估价值为 1,842,539,400.00 元。该事项增加本公司资本公积 1,842,539,400.00 元。

（4）2021 年，根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发【2021】20 号），将洋溪镇白流寺连砂石、清砂划拨给射洪市河东诚信工程建设有限公司，评估价值为 16,916,800.00 元。该事项增加本公司资本公积 16,916,800.00 元。

（5）2021 年，根据射洪市财政局文件射财发（2021）120 号，四川洪新邑实业有限责任公司收到射洪市财政局专项补助资金增加资本公积 4,000,000.00 元。该事项增加本公司资本公积 4,000,000.00 元。

（6）2021 年，四川射洪城市建设投资有限责任公司将射洪匠艺建设工程有限公司股权无偿划拨至射洪市国有资产监督管理局，减少资本公积 173,180,634.88 元。该事项减少本公司资本公积 173,180,634.88 元。

（7）2021 年，根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发【2021】42 号），本公司接收社保局移交资产，增加资本公积 14,395,547.77 元。

（8）2021 年，根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发【2021】41 号），划入股权射洪县金盾保安服务有限责任公司，该事项使本公司资本公积增加 2,000,000.00 元。

（9）2021 年，根据射财发【2021】70 号文件将大渝、金家、瞿河等 8 个乡镇国有闲置资产无偿划转射洪市农业投资有限责任公司，评估价值为 15,760,471.54 元，该事项增加本公司资本公积 15,760,471.54 元。

（10）2021 年，根据射洪市国有资产监督管理局文件（射国资发【2021】26 号），射洪市农业投资有限责任公司 2 块土地资产无偿划出，减少资本公积 14,918,779.20 元，该事项减少本公司资本公积 14,918,779.20 元。

(11) 2021 年, 根据射洪市国有资产监督管理局文件(射国资发【2021】40 号), 将四川来者文化旅游投资有限公司, 射洪金谷粮油有限责任公司, 射洪金谷粮油管理有限公司, 四川射洪国家粮食储备库有限公司, 射洪市公共交通有限责任公司股权划出本公司, 该事项减少本公司资本公积 81,500,000.00 元。

### (三十二) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 39,060,803.00 | 6,411,807.26 |      | 45,472,610.26 |
| 合计     | 39,060,803.00 | 6,411,807.26 |      | 45,472,610.26 |

### (三十三) 未分配利润

| 项目                     | 本期               | 上期               |
|------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 2,137,245,850.03 | 1,034,679,736.32 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润             | 2,137,245,850.03 | 1,034,679,736.32 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,763,301,688.42 | 1,213,904,220.48 |
| 减: 提取法定盈余公积            | 6,411,807.26     | 599,206.77       |
| 应付投资者股利                | 361,250,000.00   | 110,738,900.00   |
| 期末未分配利润                | 3,532,885,731.19 | 2,137,245,850.03 |

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期               |                  | 上期               |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 主营业务 | 1,766,400,657.21 | 1,517,723,748.01 | 1,711,691,762.50 | 1,482,738,066.94 |
| 其他业务 | 4,510,410.55     | 6,079,005.07     | 3,781,354.75     | 7,905,077.90     |
| 合计   | 1,770,911,067.76 | 1,523,802,753.08 | 1,715,473,117.25 | 1,490,643,144.84 |

#### 2、主营业务(分类别)

| 项目   | 本期               |                  | 上期               |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务收入           | 主营业务成本           |
| 代建工程 | 1,159,652,129.04 | 975,909,972.66   | 1,214,036,212.07 | 1,136,779,362.20 |
| 担保收入 | 177,594.05       | 4,368.00         | 404,143.81       | 2,277.74         |
| 房屋租赁 | 13,077,901.80    | 34,291,079.82    | 9,475,224.78     | 37,218,198.13    |
| 物业服务 | 3,069,237.29     | 44,417.00        | 1,503,406.41     | 603,113.00       |
| 停车服务 | 2,157,366.19     | 112,688,062.31   | 850,094.44       | 1,448,032.87     |
| 商品销售 | 196,329,638.21   | 192,838,466.85   | 154,693,428.53   | 147,650,685.30   |
| 砂石销售 | 391,936,790.63   | 201,947,381.37   | 330,729,252.46   | 159,036,397.70   |
| 合计   | 1,766,400,657.21 | 1,517,723,748.01 | 1,711,691,762.50 | 1,482,738,066.94 |

### (三十五) 税金及附加

| 项目      | 本期            | 上期            |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 10,255,147.35 | 3,137,571.97  |
| 教育费附加   | 4,395,063.15  | 1,530,484.96  |
| 地方教育附加  | 2,930,042.10  | 1,088,791.74  |
| 房产税     | 5,594,649.34  | 1,277,098.88  |
| 车船使用税   | 12,667.03     | 14,206.11     |
| 土地增值税   | 15,514,816.79 | 2,678,450.20  |
| 资源税     | 15,991,162.67 | 11,654,757.38 |
| 环境保护税   | 29,547.63     | 39,237.33     |
| 土地使用税   | 3,730,471.02  | 3,942,747.31  |
| 印花税     | 672,914.78    | 1,004,466.71  |
| 其他      | 25,986.93     | 383,292.00    |
| 合计      | 59,152,468.79 | 26,751,104.59 |

**(三十六) 销售费用**

| 项目      | 本期           | 上期           |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,368,753.17 | 532,577.32   |
| 业务招待费   | 20,532.00    | 132,713.86   |
| 差旅费     | 27,431.74    | 21,673.60    |
| 劳动保险费   | 65,136.99    | 7,699.76     |
| 折旧      | 152,344.35   | 254,482.64   |
| 交通费     | 1,572,268.88 | 1,779,516.17 |
| 办公费     | 518,291.48   | 370,965.95   |
| 展览费和广告费 | 1,954,375.54 | 549,069.15   |
| 聘请中介机构费 | 38,500.00    | 38,500.00    |
| 水电费     | 20,173.20    | 0.00         |
| 仓储费用    | 81,932.68    | 71,312.85    |
| 风险准备金   | 172,725.12   | 410,877.60   |
| 商品维修费   | 121,830.00   | 135,866.00   |
| 其他      | 9,339.90     | 41,303.50    |
| 合计      | 6,123,635.05 | 4,346,558.40 |

**(三十七) 管理费用**

| 项目        | 本期            | 上期            |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工工资      | 30,385,967.73 | 28,350,789.06 |
| 办公费       | 2,627,196.77  | 2,008,351.25  |
| 差旅费       | 722,123.32    | 808,740.06    |
| 折旧        | 25,911,430.62 | 21,371,857.80 |
| 聘请中介机构费   | 3,782,687.64  | 2,075,403.64  |
| 咨询费(含顾问费) | 13,515,633.26 | 1,151,862.17  |
| 业务招待费     | 383,727.50    | 673,267.19    |
| 广告宣传费     | 1,298,825.31  | 505,997.06    |
| 无形资产摊销    | 57,631,957.83 | 25,476,392.89 |
| 培训费       | 79,917.03     | 53,661.00     |
| 会务费       | 73,382.00     | 8,207.00      |
| 车辆费       | 1,491,432.07  | 980,808.62    |
| 企业债发行工作经费 | 20,187.00     | 13,668.00     |

| 项目     | 本期             | 上期             |
|--------|----------------|----------------|
| 租赁费    | 377,131.00     | 1,330,310.29   |
| 交通费    | 1,464,950.66   | 1,831,088.69   |
| 通信费    | 532,072.06     | 185,987.63     |
| 物业管理费用 | 243,867.11     | 3,000.00       |
| 财产保险费  | 882,180.13     | 57,670.01      |
| 开办费    | 8,559,768.37   | 27,148,065.39  |
| 其他     | 709,593.61     | 5,128,074.75   |
| 合计     | 150,694,031.02 | 119,163,202.50 |

**(三十八) 财务费用**

| 项目     | 本期             | 上期             |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 212,823,912.88 | 154,003,937.35 |
| 减：利息收入 | 9,668,419.85   | 23,609,480.71  |
| 利息净支出  | 203,155,493.03 | 130,394,456.64 |
| 汇兑净损失  | 2,127,199.86   | 1,344,461.15   |
| 手续费支出  | 1,884,799.49   | 2,671,238.42   |
| 合计     | 207,167,492.38 | 134,410,156.21 |

**(三十九) 其他收益**

| 项目   | 本期             | 上期             |
|------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 339,366,812.00 | 426,371,927.00 |
| 税金减免 |                | 31,808.82      |
| 合计   | 339,366,812.00 | 426,403,735.82 |

**1、政府补助明细**

| 项目        | 具体性质和内容               | 形式   | 本期             | 上期             |
|-----------|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 市政建设补贴    | 市政基础设施建设专项财政补贴        | 财政拨款 | 336,983,014.00 | 425,097,172.00 |
| 工业发展奖励金   | 工业发展奖励金               | 财政拨款 |                | 174,755.00     |
| 博览会补助     | 商务局拨西博会参展补助<br>进博会会补助 | 财政拨款 | 10,000.00      |                |
| 农业补贴      | 农业园区奖补资金              |      | 1,163,448.00   |                |
| 外经贸发展专项补助 | 中央外经贸发展专项补助           | 财政拨款 | 655,000.00     | 1,100,000.00   |
| 创业补贴      | 创业担保贷款财政贴息            | 财政拨款 | 60,750.00      |                |
| 职业提升补贴    | 社保失业保险职业提升专项资金        | 财政拨款 | 494,600.00     |                |
| 合计        | -                     | -    | 339,366,812.00 | 426,371,927.00 |

**(四十) 投资收益**

| 项目                               | 本期           | 上期           |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |              | 3,163,631.29 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益                | 2,510,243.66 |              |

| 项目                              | 本期             | 上期            |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -              | 902,688.55    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | 332,793,889.44 |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              |                | 25,518,565.28 |
| 其他权益工具投资在持有期间的投资收益              | 25,518,565.28  |               |
| 权益法核算的长期股权投资                    | -772,118.95    | -302,514.23   |
| 合计                              | 360,050,579.43 | 29,282,370.89 |

**(四十一) 公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期               | 上期             |
|------------------------|------------------|----------------|
| 交易性金融资产                | 1,418,556,871.64 |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  | 875,488,944.68 |
| 合计                     | 1,418,556,871.64 | 875,488,944.68 |

**(四十二) 信用减值损失**

| 项目   | 本期           | 上期             |
|------|--------------|----------------|
| 坏账损失 | 4,290,772.57 | -22,045,381.19 |
| 合计   | 4,290,772.57 | -22,045,381.19 |

**(四十三) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)**

| 项目   | 本期 | 上期             |
|------|----|----------------|
| 坏账损失 |    | -22,045,381.19 |
| 合计   |    | -22,045,381.19 |

**(四十四) 资产处置收益**

| 项目          | 本期            | 上期         |
|-------------|---------------|------------|
| 非流动资产处置收益合计 | 39,960,325.06 | 137,802.35 |
| 其中：固定资产处置收益 | 39,960,325.06 | 137,802.35 |
| 合计          | 39,960,325.06 | 137,802.35 |

**(四十五) 营业外收入**

| 项目      | 本期           | 上期           |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 576,928.71   | 253,126.68   |
| 违约金, 罚款 | 645,000.01   |              |
| 废料处置款   | 479,082.80   |              |
| 其他      | 819,027.81   | 2,483,170.68 |
| 合计      | 2,520,039.33 | 2,736,297.36 |

**(四十六) 营业外支出**

| 项目          | 本期            | 上期            |
|-------------|---------------|---------------|
| 罚款、滞纳金等     | 7,359,016.96  | 12,609,918.75 |
| 对外捐赠        | 95,000.00     | 757,294.27    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 544,675.04    | 1,196,029.57  |
| 砂石码头关闭补偿款   | 1,652,753.80  |               |
| 其他          | 1,693,617.90  | 6,760,613.93  |
| 合计          | 11,345,063.70 | 21,323,856.52 |

**(四十七) 所得税费用**

| 项目      | 本期             | 上期            |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 214,372,964.29 | 15,081,754.38 |
| 递延所得税费用 | -5,109,553.05  | -3,454,504.49 |
| 合计      | 209,263,411.24 | 11,627,249.89 |

**(四十八) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期               | 上期               |
|--------|------------------|------------------|
| 营业外收入等 | 341,886,851.34   | 429,140,033.18   |
| 利息收入   | 9,668,419.85     | 23,609,480.71    |
| 往来资金   | 1,461,710,990.22 | 1,225,915,049.53 |
| 合计     | 1,813,266,261.41 | 1,678,664,563.42 |

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期             | 上期             |
|--------|----------------|----------------|
| 其他费用等  | 48,500,776.79  | 31,581,822.00  |
| 财务手续费等 | 1,884,799.49   | 2,671,238.42   |
| 往来款等   | 657,537,252.82 | 638,027,734.61 |
| 合计     | 707,922,829.10 | 672,280,795.03 |

**(四十九) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

| 补充资料                             | 本期               | 上期               |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                  |                  |
| 净利润                              | 1,768,107,612.53 | 1,219,211,614.21 |
| 加: 资产减值准备                        |                  | 22,045,381.19    |
| 信用减值损失                           | -4,290,772.57    |                  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 60,354,854.80    | 62,052,073.02    |
| 无形资产摊销                           | 57,549,361.35    | 26,175,277.54    |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,995,959.08     | 10,831,006.36    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -39,960,325.06   | -137,802.35      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 544,675.04       | 1,196,029.57     |

| 补充资料                          | 本期                | 上期                |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）           | -1,418,556,871.64 | -875,488,944.68   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）               | 214,951,112.74    | 155,348,398.50    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）               | -384,701,948.04   | -29,282,370.89    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）          | -5,109,553.05     | -3,454,504.49     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）          |                   |                   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）              | -1,058,106,407.09 | -1,221,122,170.92 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）         | -376,101,036.59   | 179,134,456.28    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）         | 1,360,795,668.38  | 1,260,878,249.98  |
| 其他                            | -                 |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 184,472,329.88    | 807,386,693.32    |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑<br>汇票背书转让的金额 |                   |                   |
| 债务转为资本                        |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                 |                   |                   |
| 融资租入固定资产                      |                   |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>      |                   |                   |
| 现金的期末余额                       | 847,406,315.45    | 1,125,723,559.95  |
| 减：现金的期初余额                     | 1,125,723,559.95  | 298,401,255.26    |
| 加：现金等价物的期末余额                  |                   |                   |
| 减：现金等价物的期初余额                  |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额                  | -278,317,244.50   | 827,322,304.69    |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                              | 本期             | 上期               |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金                            | 847,406,315.45 | 1,125,723,559.95 |
| 其中：库存现金                         | 102,297.08     | 139,464.01       |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 842,146,127.71 | 1,124,786,565.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资<br>金              | 5,157,890.66   | 797,530.06       |
| 可用于支付的存放中央银行款<br>项              |                |                  |
| 存放同业款项                          |                |                  |
| 拆放同业款项                          |                |                  |
| 二、现金等价物                         |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资                  |                |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 847,406,315.45 | 1,125,723,559.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受<br>限制的现金和现金等价物 |                |                  |

## 六、合并范围的变更

### （一）新纳入合并范围的主体

| 序号 | 企业名称           | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额           | 取得方式 |
|----|----------------|----------|------------|---------------|------|
| 1  | 射洪市欣臻诚实业有限责任公司 | 100.00   | 100.00     | 50,000,000.00 | 初始设立 |
| 2  | 射洪市欣东拓实业有限责任公司 | 100.00   | 100.00     | 2,000,000.00  | 初始设立 |

## (二) 处置子公司

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| 子公司名称                              | 射洪匠艺建设工程有限公司     |
| 股权处置价款                             | 0                |
| 股权处置比例 (%)                         | 100%             |
| 股权处置方式                             | 无偿划拨             |
| 丧失控制权的时点                           | 2021 年 10 月 31 日 |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 划拨文件             |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | - 173,180,634.88 |

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 序号 | 企业名称             | 注册地 | 级次 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本           | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额            | 取得方式 |
|----|------------------|-----|----|-------|------|----------------|----------|------------|----------------|------|
| 1  | 四川洪新邑实业有限责任公司    | 射洪  | 三级 | 射洪    | 国有企业 | 280,000,000.00 | 89.29    | 100        | 250,000,000.00 | 初始设立 |
| 2  | 射洪市农业投资有限责任公司    | 射洪  | 二级 | 射洪    | 国有企业 | 100,000,000.00 | 100      | 100        |                | 政府划拨 |
| 3  | 射洪市农发融资性担保有限责任公司 | 射洪  | 二级 | 射洪    | 国有企业 | 100,000,000.00 | 100      | 100        | 100,000,000.00 | 初始设立 |
| 4  | 射洪银华投资有限责任公司     | 射洪  | 二级 | 射洪    | 国有企业 | 83,000,000.00  | 100      | 100        | 83,000,000.00  | 初始设立 |
| 5  | 四川佐鲁银华纺织有限责任公司   | 射洪  | 三级 | 射洪    | 国有企业 | 150,000,000.00 | 80.5     | 80.5       | 101,687,500.00 | 初始设立 |
| 6  | 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 射洪  | 二级 | 射洪    | 国有企业 | 487,400,000.00 | 61.55    | 100        | 318,700,800.00 | 初始设立 |
| 7  | 射洪市新阳建设开发有限责任公司  | 射洪  | 三级 | 射洪    | 国有企业 | 20,100,000.00  | 61.55    | 100        | 20,100,000.00  | 初始设立 |
| 8  | 射洪市欣诚投资开发有限责任公司  | 射洪  | 二级 | 射洪    | 国有企业 | 114,800,000.00 | 100      | 100        | 114,800,000.00 | 初始设立 |
| 9  | 射洪泰成投资有限责任公司     | 射洪  | 三级 | 射洪    | 国有企业 | 252,933,500.00 | 61.55    | 100        | 100,000,000.00 | 初始设立 |

|    |                 |    |    |    |      |                |       |       |                |      |
|----|-----------------|----|----|----|------|----------------|-------|-------|----------------|------|
| 10 | 四川省射洪顺发贸易公司     | 射洪 | 二级 | 射洪 | 国有企业 | 3,120,000.00   | 100   | 100   |                | 政府划拨 |
| 11 | 四川省射洪广厦房地产开发公司  | 射洪 | 二级 | 射洪 | 国有企业 | 11,000,000.00  | 100   | 100   |                | 政府划拨 |
| 12 | 四川大涪实业有限责任公司    | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 550,000,000.00 | 100   | 100   |                | 政府划拨 |
| 13 | 射洪匠心房地产开发有限公司   | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 27,560,900.00  | 61.55 | 100   | 27,560,900.00  | 初始设立 |
| 14 | 射洪净宁物业管理有限公司    | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 90,967,600.00  | 61.55 | 100   | 90,967,600.00  | 初始设立 |
| 15 | 射洪市河东诚信工程建设有限公司 | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 200,000,000.00 | 100   | 100   | 200,000,000.00 | 设立购买 |
| 16 | 射洪市鑫洪实业有限责任公司   | 射洪 | 二级 | 射洪 | 国有企业 | 10,500,000.00  | 53.63 | 53.63 |                | 政府划拨 |
| 17 | 射洪市欣置建筑有限责任公司   | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 100,000,000.00 | 100   | 100   | 100,000,000.00 | 初始设立 |
| 18 | 射洪市欣昂实业有限责任公司   | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 50,000,000.00  | 100   | 100   | 50,000,000.00  | 初始设立 |
| 19 | 射洪洁净环保科技有限公司    | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 2,000,000.00   | 61.55 | 100   | 2,000,000.00   | 初始设立 |
| 20 | 射洪市欣臻诚实业有限责任公司  | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 30,000,000.00  | 100   | 100   | 30,000,000.00  | 初始设立 |
| 21 | 射洪市欣东拓实业有限责任公司  | 射洪 | 三级 | 射洪 | 国有企业 | 50,000,000.00  | 100   | 100   | 50,000,000.00  | 初始设立 |

## 八、关联方及关联交易

### (一) 投资方基本情况

| 控股股东          | 注册地    | 业务性质  | 注册资本(万元)   | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) |
|---------------|--------|-------|------------|--------------|---------------|
| 射洪市发展控股集团有限公司 | 四川省射洪市 | 商务服务业 | 500,000.00 | 90.00        | 90.00         |
| 四川省财政厅        | 四川省成都市 | 事业单位  |            | 10.00        | 10.00         |

本企业最终控制方是遂宁市政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 子公司情况

详见附注七、(一)在子公司中的权益。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

| 项目名称       | 2021年12月31日 |
|------------|-------------|
| 应收账款及应收票据: |             |
| 合计         |             |

| 项目名称           | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|
| 预付款项:          |                  |
| 合 计            |                  |
| 其他应收款:         |                  |
| 射洪市公共交通有限责任公司  | 1,500,000.00     |
| 四川来者文化旅游投资有限公司 | 100,000,000.00   |
| 射洪市发展控股集团有限公司  | 12,000,000.00    |
| 合 计            | 113,500,000.00   |

## 2. 应付项目

| 项目名称          | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|
| 应付账款:         |                  |
| 射洪市鑫洪实业有限责任公司 |                  |
| 合 计           |                  |
| 应付票据:         |                  |
| 合 计           |                  |
| 预收款项:         |                  |
| 合 计           |                  |
| 其他应付款:        |                  |
| 射洪市公共交通有限责任公司 | 22,008,840.00    |
| 合 计           | 22,008,840.00    |

## 九、承诺及或有事项

## (一) 对外担保

截止 2021 年 12 月 31 日止，本公司对外担保事项如下：

| 被担保方           | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 射洪市盛洪实业有限责任公司  | 12,000.00    | 2021/9/18  | 2023/9/18  | 否          |
| 射洪市洪锐进实业有限责任公司 | 1,000.00     | 2021/9/30  | 2022/9/29  | 否          |
| 射洪匠艺建设工程有限公司   | 1,000.00     | 2020/1/22  | 2023/1/20  | 否          |
| 射洪市盛东实业有限责任公司  | 1,000.00     | 2021/9/30  | 2022/9/29  | 否          |
| 四川射洪崛筑建设有限责任公司 | 1,000.00     | 2021/11/30 | 2022/11/30 | 否          |
| 四川美丰(集团)有限责任公司 | 3,202.80     | 2020/6/24  | 2023/6/5   | 否          |
| 四川美青化工有限公司     | 1,083.60     | 2021/12/31 | 2022/12/30 | 否          |
| 四川美青化工有限公司     | 2,839.00     | 2021/3/18  | 2022/3/17  | 否          |
| 四川美青化工有限公司     | 3,727.00     | 2021/4/25  | 2022/4/25  | 否          |
| 四川美青化工有限公司     | 1,000.00     | 2021/6/8   | 2022/6/8   | 否          |
| 四川美丰(集团)有限责任公司 | 2,531.00     | 2021/6/8   | 2022/6/8   | 否          |
| 四川美丰(集团)有限责任公司 | 1,000.00     | 2021/4/25  | 2022/4/25  | 否          |
| 射洪市金涪粮油食品有限公司  | 8,000.00     | 2021/12/9  | 2022/12/8  | 否          |

| 被担保方              | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 射洪市金涪粮油食品有限公司     | 7,000.00     | 2021/12/10 | 2022/12/8  | 否          |
| 射洪市群英水库建设开发有限责任公司 | 10,000.00    | 2020/6/19  | 2040/6/18  | 否          |
| 射洪市群英水库建设开发有限责任公司 | 8,000.00     | 2020/12/21 | 2040/6/18  | 否          |
| 射洪市涪江土地开发整理有限责任公司 | 10,000.00    | 2020/2/28  | 2025/2/17  | 否          |
| 射洪市涪江土地开发整理有限责任公司 | 8,400.00     | 2020/6/12  | 2025/2/17  | 否          |
| 四川来者文化旅游投资有限公司    | 10,000.00    | 2020/12/2  | 2022/12/2  | 否          |
| 四川美青化工有限公司        | 7,250.00     | 2018/11/27 | 2024/11/25 | 否          |
| 四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司  | 3,600.00     | 2021/12/1  | 2022/11/30 | 否          |
| 四川射洪兴盛旅游投资有限责任公司  | 5,000.00     | 2021/5/17  | 2022/5/16  | 否          |
| 四川来者文化旅游投资有限公司    | 5,000.00     | 2020/12/4  | 2022/12/2  | 否          |
| 四川来者文化旅游投资有限公司    | 4,500.00     | 2020/11/30 | 2022/11/30 | 否          |
| 四川来者文化旅游投资有限公司    | 2,950.00     | 2021/12/24 | 2022/12/23 | 否          |
| 射洪市金涪粮油食品有限公司     | 1,950.00     | 2021/12/24 | 2022/12/21 | 否          |
| 射洪市金谷粮油有限责任公司     | 1,950.00     | 2021/11/17 | 2022/11/15 | 否          |
| 射洪河东隆泰环保工程有限公司    | 1,500.00     | 2016/9/2   | 2024/4/30  | 否          |
| 射洪河东隆泰环保工程有限公司    | 500.00       | 2016/9/8   | 2022/4/30  | 否          |
| 射洪市发展控股集团有限公司     | 1,900.00     | 2021/2/26  | 2022/2/25  | 否          |
| 射洪市公共交通有限责任公司     | 1,000.00     | 2021/3/31  | 2022/3/29  | 否          |
| 四川来者文化旅游投资有限公司    | 3,800.00     | 2021/3/2   | 2022/3/1   | 否          |
| 射洪匠艺建设工程有限公司      | 3,600.00     | 2021/6/18  | 2022/6/17  | 否          |
| 射洪市公共交通有限责任公司     | 1,000.00     | 2021/9/29  | 2022/9/29  | 否          |
| 射洪市金谷粮油有限责任公司     | 1,000.00     | 2021/9/29  | 2022/9/29  | 否          |
| 射洪日升农业有限责任公司      | 1,000.00     | 2021/11/26 | 2022/11/25 | 否          |
| 射洪厚泽传统文化生态园有限公司   | 500.00       | 2021/10/19 | 2022/10/18 | 否          |
| 射洪市公共交通有限责任公司     | 900.00       | 2021/12/14 | 2022/12/13 | 否          |
| 射洪风顺机动车检测有限公司     | 800.00       | 2021/12/17 | 2022/12/16 | 否          |
| 射洪市金谷粮油有限责任公司     | 800.00       | 2021/12/8  | 2022/12/7  | 否          |
| 合计                | 143,283.40   |            | -          |            |

注:除上述事项外,截至2021年12月31日,本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## (二) 受限资产事项

截至2021年12月31日,本公司资产受限情况详情见本附注五、(一),五、(二),五、(七),五、(十一),五、(十二),五、(十四)。

## (三) 未决诉讼

截至2021年12月31日,本公司不存在应披露的重要的未决诉讼事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2021年12月31日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

除上述事项外,截至2021年12月31日,本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 其他应收款

| 项目    | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息  |                         | 81,218,000.00           |
| 应收股利  |                         |                         |
| 其他应收款 | 3,007,887,930.51        | 2,874,177,772.86        |
| 合计    | <b>3,007,887,930.51</b> | <b>2,955,395,772.86</b> |

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 定期存款 |      |               |
| 委托贷款 |      |               |
| 借款利息 |      | 81,218,000.00 |
| 合计   |      | 81,218,000.00 |

## 2、其他应收款分类及披露

## (1) 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备  |                  |        |               |         |                  |
| 按组合计提坏账准备: | 3,072,573,719.13 | 100.00 | 64,685,788.62 | 2.11    | 3,007,887,930.51 |
| 合并范围内关联方组合 | 1,771,521,795.74 | 57.66  |               |         | 1,771,521,795.74 |
| 政府事业单位组合   | 1,024,116,880.92 | 33.33  |               |         | 1,024,116,880.92 |
| 其他组合       | 276,935,042.47   | 9.01   | 64,685,788.62 | 23.36   | 212,249,253.85   |
| 合计         | 3,072,573,719.13 | 100.00 | 64,685,788.62 | 2.11    | 3,007,887,930.51 |

(续一)

| 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(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备  |                  |        |               |         |                  |
| 按组合计提坏账准备: | 2,954,115,683.16 | 100.00 | 79,937,910.30 | 2.71    | 2,874,177,772.86 |
| 合并范围内关联方组合 | 1,782,228,508.38 | 60.33  |               |         | 1,782,228,508.38 |

|          |                  |        |               |       |                  |
|----------|------------------|--------|---------------|-------|------------------|
| 政府事业单位组合 | 740,730,384.51   | 25.07  |               |       | 740,730,384.51   |
| 其他组合     | 431,156,790.27   | 14.60  | 79,937,910.30 | 18.54 | 351,218,879.97   |
| 合计       | 2,954,115,683.16 | 100.00 | 79,937,910.30 | 2.71  | 2,874,177,772.86 |

## (2) 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2021年1月1日余额    | 79,937,910.30 |                      |                      | 79,937,910.30 |
| 2021年1月1日余额在本期 |               |                      |                      |               |
| --转入第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第二阶段       |               |                      |                      |               |
| --转回第一阶段       |               |                      |                      |               |
| 本期计提           |               |                      |                      |               |
| 本期转回           | 15,252,121.68 |                      |                      | 15,252,121.68 |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           |               |                      |                      |               |
| 其他变动           |               |                      |                      |               |
| 2021年12月31日余额  | 64,685,788.62 |                      |                      | 64,685,788.62 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用。

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目        | 期末余额           |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 110,610,302.27 |               | -       |
| 1-2年      | 90,759,268.30  | 9,075,926.83  | 10      |
| 2-3年      | 19,879,081.77  | 3,975,816.35  | 20      |
| 3-4年      | 6,823,069.00   | 3,411,534.50  | 50      |
| 4-5年      | 3,204,051.00   | 2,563,240.81  | 80      |
| 5年以上      | 45,659,270.13  | 45,659,270.13 | 100     |
| 合计        | 276,935,042.47 | 64,685,788.62 |         |

## (4) 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    | 占其他应收款余额合计的比例 |
|------------------|-------|------------------|-------|---------------|
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 往来款   | 974,625,674.43   | 1 年以内 | 31.72         |
| 射洪县财政局           | 往来款   | 543,792,178.56   | 1 年以内 | 17.70         |
| 射洪市农业投资有限责任公司    | 往来款   | 462,800,000.00   | 1 年以内 | 15.06         |
| 射洪市欣诚投资开发有限责任公司  | 往来款   | 201,806,121.31   | 1 年以内 | 6.57          |
| 射洪县王家渡大桥建设指挥部    | 借款    | 148,300,000.00   | 1 年以内 | 4.83          |
| 合计               |       | 2,331,323,974.30 |       | 75.88         |

## (二) 长期股权投资

| 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             |
| 对子公司投资 | 1,233,973,243.54 |      | 1,233,973,243.54 | 1,215,772,443.54 |      | 1,215,772,443.54 |
| 合计     | 1,233,973,243.54 |      | 1,233,973,243.54 | 1,215,772,443.54 |      | 1,215,772,443.54 |

### 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 四川射洪城市建设投资有限责任公司 | 300,500,000.00   | 18,200,800.00 |      | 318,700,800.00   | -        | -        |
| 射洪银华投资有限责任公司     | 154,601,323.36   |               |      | 154,601,323.36   | -        | -        |
| 射洪市农发融资担保有限责任公司  | 100,000,000.00   |               |      | 100,000,000.00   | -        | -        |
| 射洪市农业投资有限责任公司    | 100,000,000.00   |               |      | 100,000,000.00   | -        | -        |
| 四川省射洪顺发贸易公司      | 126,626,982.00   |               |      | 126,626,982.00   | -        | -        |
| 四川省射洪广厦房地产开发公司   | 278,817,883.67   |               |      | 278,817,883.67   | -        | -        |
| 射洪市欣诚投资开发有限责任公司  | 114,800,000.00   |               |      | 114,800,000.00   | -        | -        |
| 射洪市鑫洪实业有限责任公司    | 40,426,254.51    |               |      | 40,426,254.51    | -        | -        |
| 合计               | 1,215,772,443.54 | 18,200,800.00 | 0.00 | 1,233,973,243.54 | -        | -        |

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期            |               | 上期            |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 10,830,273.83 | 33,405,047.11 | 9,216,177.17  | 36,963,198.13 |
| 其他业务 | 1,839,524.14  | 827,607.23    | 2,961,773.25  | 954,012.26    |
| 合计   | 12,669,797.97 | 34,232,654.34 | 12,177,950.42 | 37,917,210.39 |

## 2、主营业务（分类别）

| 项目 | 本期            |               | 上期           |               |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|
|    | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入       | 主营业务成本        |
| 租金 | 10,830,273.83 | 33,405,047.11 | 9,216,177.17 | 36,963,198.13 |
| 合计 | 10,830,273.83 | 33,405,047.11 | 9,216,177.17 | 36,963,198.13 |

## (四) 投资收益

| 项目                 | 本期            | 上期            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |               | 13,348,944.00 |
| 其他权益工具投资在持有期间的投资收益 | 13,348,944.00 |               |
| 合计                 | 13,348,944.00 | 13,348,944.00 |

射洪市国有资产经营管理集团有限公司

2022 年 4 月 21 日





# 营业执照

统一社会信用代码

91110114686901101X



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

(副本)  
(2-1)

名称 北京兴华会计师事务所(普通合伙)  
 类型 普通合伙企业  
 执行事务合伙人 王旭升  
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2009年03月11日  
 合伙期限 2009年03月11日至 2059年03月10日  
 主要经营场所 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202



登记机关

2022 01 20

证书序号: 0017174

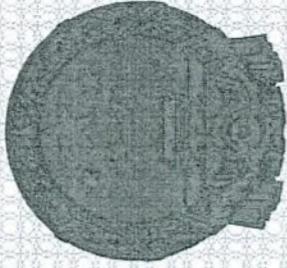
### 说明

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



发证机关:

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京兴华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 王旭升

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010054

批准执业文号: 京财会许可[2009]0006号

批准执业日期: 2009年01月14日



姓名 九磊  
 Full name 九磊  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1981-01-21  
 Date of birth 1981-01-21  
 工作单位 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)-安徽分所  
 Working unit 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)-安徽分所  
 身份证号码 342201198101213210  
 Identity card No. 342201198101213210



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

110000104902

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs  
 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2014-9-29  
 Date of Issuance    年    月    日  
                           /y    /m    /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



7



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所  
CPAs

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

2018年1月5日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所  
CPAs

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

2018年1月5日  
/y /m /d

10

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

利安达会计师事务所  
CPAs

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

2019年9月4日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2019年9月26日  
/y /m /d

11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2018年 5月 31日  
/y /m /d

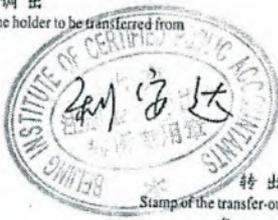
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

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

2017年 12月 7日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2017年 12月 7日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



|                   |   |                    |
|-------------------|---|--------------------|
| 姓名                | 名 | _____              |
| Full name         |   | 王显伟                |
| 性别                | 别 | _____              |
| Sex               |   | 男                  |
| 出生日期              |   | 1983-11-15         |
| Date of birth     |   | _____              |
| 工作单位              |   | 北京兴华会计师事务所         |
| Working unit      |   | (特殊普通合伙) 安徽分所      |
| 身份证号码             |   | _____              |
| Identity card No. |   | 341281198311156550 |

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
No. of Certificate  
110000100177

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
安徽省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance  
2019<sup>y</sup> 年 06<sup>m</sup> 月 21<sup>d</sup> 日



4  
日 /d

年度检验登记

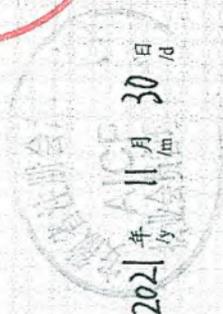
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2021年11月30日

年/月/日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

13

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2021年12月14日

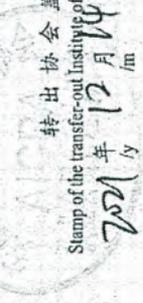
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年12月12日

12



北京中恒会计师事务所





|                            |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| 姓名<br>Full name            | 孙晓云                        |
| 性别<br>Sex                  | 女                          |
| 出生日期<br>Date of birth      | 1978-06-13                 |
| 工作单位<br>Working unit       | 北京兴华会计师事务所<br>(特殊普通合伙)安徽分所 |
| 身份证号码<br>Identity card No. | 340104197806132522         |

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号：  
No. of Certificate

110000100034

批准注册协会：  
Authorized Institute of

安徽省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance

2018年03月21日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2021 年度财务审计报告

# 重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，  
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 3311 1470 0635 68

报告文号：天健审〔2022〕8-123号

客户名称：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2022-03-31

报告录入日期：2022-03-31

签字注册会计师：李斌、孙世清

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

# 目 录

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 一、审计报告          | 第 1—3 页   |
| 二、财务报表          | 第 4—13 页  |
| (一) 合并资产负债表     | 第 4 页     |
| (二) 母公司资产负债表    | 第 5 页     |
| (三) 合并利润表       | 第 6 页     |
| (四) 母公司利润表      | 第 7 页     |
| (五) 合并现金流量表     | 第 8 页     |
| (六) 母公司现金流量表    | 第 9 页     |
| (七) 合并所有者权益变动表  | 第 10-11 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 12-13 页 |
| 三、财务报表附注        | 第 14-84 页 |

# 审计报告

天健审〔2022〕8-123号

重庆三峡融资担保集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称三峡担保公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三峡担保公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三峡担保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

三峡担保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三峡担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峡担保公司治理层（以下简称治理层）负责监督三峡担保公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三峡担保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峡担保公司不能持续经营。

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

（六）就三峡担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月三十一日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

会担保01表

单位:人民币元

编制单位: 重庆三峡融资担保集团股份有限公司

| 资产                     | 注释号 | 期末数               | 上年年末数             | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数               | 上年年末数             |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 资产:                    |     |                   |                   | 负债:                    |     |                   |                   |
| 货币资金                   | 1   | 1,809,064,767.99  | 1,781,640,546.12  | 短期借款                   |     |                   |                   |
| 拆出资金                   |     |                   |                   | 拆入资金                   |     |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                   |                   | 交易性金融负债                |     |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |     |                   |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                   |                   |
| 买入返售金融资产               |     |                   |                   | 衍生金融负债                 |     |                   |                   |
| 应收利息                   |     |                   | 80,646,111.02     | 卖出回购金融资产款              | 18  | 154,400,000.00    | 31,800,000.00     |
| 应收保费                   | 2   | 48,166,811.01     | 16,346,369.76     | 应付利息                   |     |                   | 32,270,991.95     |
| 应收代偿款                  | 3   | 927,727,427.45    | 729,256,700.42    | 预收保费                   | 19  | 5,053,236.86      | 3,891,562.44      |
| 应收分保账款                 |     |                   |                   | 应付手续费及佣金               |     |                   |                   |
| 应收分保未到期责任准备金           | 4   | 13,254,375.64     | 65,421,917.34     | 应付分保账款                 |     |                   |                   |
| 应收分保未决赔偿准备金            |     |                   |                   | 应付职工薪酬                 | 20  | 92,852,671.37     | 96,515,131.64     |
| 持有待售资产                 |     |                   |                   | 应交税费                   | 21  | 82,823,974.94     | 25,275,264.85     |
| 发放贷款和垫款                | 5   | 455,743,299.98    | 449,739,943.06    | 持有待售负债                 |     |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |     |                   | 2,018,232,002.62  | 未到期责任准备金               | 22  | 1,620,695,186.76  | 1,272,086,113.24  |
| 持有至到期投资                |     |                   |                   | 担保合同准备金                | 23  | 1,104,518,289.17  | 1,003,011,722.60  |
| 委托贷款                   |     |                   | 666,843,820.69    | 长期借款                   |     |                   |                   |
| 金融投资:                  |     |                   |                   | 应付债券                   | 24  | 587,242,119.82    | 599,415,802.27    |
| 交易性金融资产                | 6   | 171,290,724.99    |                   | 其中: 优先股                |     |                   |                   |
| 债权投资                   | 7   | 829,036,710.77    |                   | 永续债                    |     |                   |                   |
| 其他债权投资                 | 8   | 1,847,164,739.04  |                   | 租赁负债                   | 25  | 5,825,069.32      |                   |
| 其他权益工具投资               | 9   | 123,516,494.64    |                   | 存入保证金                  | 26  | 253,162,047.07    | 290,085,491.42    |
| 长期股权投资                 | 10  | 86,141,150.00     | 87,310,285.91     | 递延所得税负债                |     |                   |                   |
| 存出保证金                  | 11  | 2,863,523,670.67  | 2,652,126,798.48  | 其他负债                   | 27  | 433,362,137.94    | 716,051,272.82    |
| 投资性房地产                 | 12  | 32,800,946.36     | 36,735,510.48     | 负债合计                   |     | 4,339,934,733.25  | 4,070,403,353.23  |
| 固定资产                   | 13  | 155,237,516.85    | 162,170,358.86    |                        |     |                   |                   |
| 使用权资产                  | 14  | 6,635,568.56      |                   | 所有者权益(或股东权益):          |     |                   |                   |
| 无形资产                   | 15  | 4,761,626.59      | 5,011,677.76      | 实收资本(或股本)              | 28  | 4,830,000,000.00  | 4,830,000,000.00  |
| 递延所得税资产                | 16  | 556,375,800.51    | 579,016,310.37    | 其他权益工具                 | 29  |                   | 200,574,657.53    |
| 其他资产                   | 17  | 1,094,718,519.99  | 1,530,052,836.67  | 其中: 优先股                |     |                   |                   |
|                        |     |                   |                   | 永续债                    |     |                   | 200,574,657.53    |
|                        |     |                   |                   | 资本公积                   | 30  | 65,065,375.57     | 65,065,375.57     |
|                        |     |                   |                   | 减: 库存股                 |     |                   |                   |
|                        |     |                   |                   | 其他综合收益                 | 31  | 5,178,798.95      | -20,231,470.03    |
|                        |     |                   |                   | 盈余公积                   | 32  | 321,897,822.64    | 282,845,481.47    |
|                        |     |                   |                   | 一般风险准备                 | 33  | 528,240,779.79    | 489,188,438.62    |
|                        |     |                   |                   | 未分配利润                  | 34  | 514,441,549.76    | 499,618,775.94    |
|                        |     |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计          |     | 6,264,824,326.71  | 6,347,061,259.10  |
|                        |     |                   |                   | 少数股东权益                 |     | 420,401,091.08    | 443,086,577.23    |
|                        |     |                   |                   | 所有者权益合计                |     | 6,685,225,417.79  | 6,790,147,836.33  |
| 资产总计                   |     | 11,025,160,151.04 | 10,860,551,189.56 | 负债和所有者权益总计             |     | 11,025,160,151.04 | 10,860,551,189.56 |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 注释号 | 期末数              | 上年年末数            | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数              | 上年年末数            |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 资产：                    |     |                  |                  | 负债：                    |     |                  |                  |
| 货币资金                   |     | 1,771,467,570.27 | 1,667,262,819.33 | 短期借款                   |     |                  |                  |
| 拆出资金                   |     |                  |                  | 拆入资金                   |     |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                  |                  | 交易性金融负债                |     |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                  |                  |
| 买入返售金融资产               |     |                  |                  | 衍生金融负债                 |     |                  |                  |
| 应收利息                   |     |                  | 79,867,591.39    | 卖出回购金融资产款              |     | 154,400,000.00   | 31,800,000.00    |
| 应收保费                   |     | 48,166,811.01    | 16,346,369.76    | 应付利息                   |     |                  | 21,685,483.49    |
| 应收代偿款                  | 1   | 535,741,439.55   | 476,791,151.12   | 预收保费                   |     | 4,684,944.45     | 3,565,900.18     |
| 应收分保账款                 |     |                  |                  | 应付手续费及佣金               |     |                  |                  |
| 应收分保未到期责任准备金           |     | 13,254,375.64    | 65,421,917.34    | 应付分保账款                 |     |                  |                  |
| 应收分保未决赔偿准备金            |     |                  |                  | 应付职工薪酬                 |     | 81,687,882.92    | 85,502,402.87    |
| 持有待售资产                 |     |                  |                  | 应交税费                   |     | 77,857,383.90    | 21,133,449.88    |
| 发放贷款和垫款                |     |                  |                  | 持有待售负债                 |     |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |     |                  | 1,956,732,002.62 | 未到期责任准备金               |     | 1,617,251,255.20 | 1,268,438,715.71 |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 担保合同准备金                | 4   | 1,062,047,708.70 | 945,958,195.14   |
| 委托贷款                   |     |                  | 525,610,383.19   | 长期借款                   |     |                  |                  |
| 金融投资：                  |     |                  |                  | 应付债券                   |     | 587,242,119.82   | 599,415,802.27   |
| 交易性金融资产                |     | 91,753,141.92    |                  | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 债权投资                   |     | 708,949,166.46   |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
| 其他债权投资                 |     | 1,816,801,909.04 |                  | 租赁负债                   |     | 4,298,161.32     |                  |
| 其他权益工具投资               |     | 123,516,494.64   |                  | 存入保证金                  |     | 227,594,672.04   | 256,905,586.24   |
| 长期股权投资                 | 2   | 820,061,150.00   | 820,061,150.00   | 递延所得税负债                |     |                  |                  |
| 存出保证金                  |     | 2,850,451,365.09 | 2,627,953,657.86 | 其他负债                   |     | 16,161,948.29    | 237,462,579.92   |
| 投资性房地产                 |     | 544,094.74       | 596,057.14       | 负债合计                   |     | 3,833,226,076.64 | 3,471,868,115.70 |
| 固定资产                   |     | 70,016,791.21    | 72,893,635.09    |                        |     |                  |                  |
| 使用权资产                  |     | 5,100,606.24     |                  | 所有者权益(或股东权益)：          |     |                  |                  |
| 无形资产                   |     | 4,402,087.41     | 4,020,425.18     | 实收资本(或股本)              |     | 4,830,000,000.00 | 4,830,000,000.00 |
| 递延所得税资产                |     | 471,428,045.82   | 513,724,834.63   | 其他权益工具                 |     |                  | 200,574,657.53   |
| 其他资产                   | 3   | 600,983,974.71   | 724,207,616.56   | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 永续债                    |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 资本公积                   |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 减：库存股                  |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 其他综合收益                 |     | 4,999,556.96     | -20,231,470.03   |
|                        |     |                  |                  | 盈余公积                   |     | 321,897,822.64   | 282,845,481.47   |
|                        |     |                  |                  | 一般风险准备                 |     | 477,336,871.64   | 438,284,530.47   |
|                        |     |                  |                  | 未分配利润                  |     | 465,178,695.87   | 348,148,296.07   |
|                        |     |                  |                  | 所有者权益合计                |     | 6,099,412,947.11 | 6,079,621,495.51 |
| 资产总计                   |     | 9,932,639,023.75 | 9,551,489,611.21 | 负债和所有者权益总计             |     | 9,932,639,023.75 | 9,551,489,611.21 |



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年度

会担保02表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

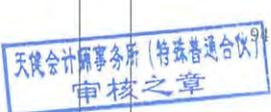
单位：人民币元

| 项目                          | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                      |     | 1,295,252,648.43 | 1,074,000,634.69 |
| 已赚担保费                       |     | 903,674,480.78   | 692,151,275.90   |
| 担保业务收入                      | 1   | 1,265,502,415.89 | 665,609,751.86   |
| 其中：分保费收入                    |     |                  |                  |
| 减：分出保费                      | 2   | 2,894,339.59     | 14,325,379.77    |
| 提取未到期责任准备金                  | 3   | 358,933,595.52   | -40,866,903.81   |
| 利息收入                        | 4   | 331,684,777.22   | 218,117,658.73   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 5   | 16,007,108.30    | 110,666,110.69   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |     |                  | 1,885,623.48     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益       |     |                  |                  |
| 其他收益                        | 6   | 1,007,512.73     | 2,033,399.71     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 7   | 590,724.99       |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |     |                  |                  |
| 其他业务收入                      | 8   | 49,972,698.10    | 51,130,447.25    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 9   | -7,684,653.69    | -98,257.59       |
| 二、营业支出                      |     | 759,084,957.01   | 668,685,846.37   |
| 利息支出                        | 10  | 40,357,749.97    | 40,155,753.28    |
| 赔付支出                        |     |                  |                  |
| 减：摊回赔付支出                    |     |                  |                  |
| 提取担保合同准备金                   | 11  | 213,577,717.33   | 192,946,981.83   |
| 减：摊回担保合同准备金                 |     |                  |                  |
| 分保费用                        |     |                  |                  |
| 税金及附加                       | 12  | 17,124,513.75    | 8,218,204.04     |
| 手续费及佣金支出                    | 13  | 39,360,205.35    | 25,159,787.27    |
| 业务及管理费                      | 14  | 183,212,427.87   | 184,501,459.70   |
| 减：摊回分保费用                    |     |                  |                  |
| 研发费用                        | 15  | 17,893,917.27    |                  |
| 其他业务成本                      | 16  | 15,407,607.69    | 14,938,281.89    |
| 信用减值损失                      | 17  | 224,999,757.78   |                  |
| 其他资产减值损失                    | 18  | 7,151,060.00     |                  |
| 资产减值损失                      | 19  |                  | 202,765,378.36   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |     | 536,167,691.42   | 405,314,788.32   |
| 加：营业外收入                     | 20  | 891,452.87       | 757,611.95       |
| 减：营业外支出                     | 21  | 4,757,565.40     | 9,321,571.58     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |     | 532,301,578.89   | 396,750,828.69   |
| 减：所得税费用                     | 22  | 156,680,980.74   | 101,817,165.28   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |     | 375,620,598.15   | 294,933,663.41   |
| （一）按经营持续性分类：                |     |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 375,620,598.15   | 294,933,663.41   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：                |     |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |     | 367,255,699.54   | 292,225,668.90   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     | 8,364,898.61     | 2,707,994.51     |
| 六、其他综合收益的税后净额               | 23  | 24,009,396.23    | -28,038,571.10   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |     | 24,009,396.23    | -27,533,130.63   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |     | 7,259,972.07     |                  |
| 1.重新计量设定受益计划变动额             |     |                  |                  |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益          |     |                  |                  |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动            |     | 7,259,972.07     |                  |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动            |     |                  |                  |
| 5.其他                        |     |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |     | 16,749,424.16    | -27,533,130.63   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益           |     |                  |                  |
| 2.其他债权投资公允价值变动              |     | 15,808,337.40    |                  |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益          |     |                  | -27,533,130.63   |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |     |                  |                  |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益     |     |                  |                  |
| 6.其他债权投资信用减值准备              |     |                  |                  |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）   |     | 91,086.76        |                  |
| 8.外币财务报表折算差额                |     |                  |                  |
| 9.其他                        |     |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |     |                  | -505,440.47      |
| 七、综合收益总额                    |     | 399,629,994.38   | 266,895,092.31   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |     | 391,265,095.77   | 264,692,538.27   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |     | 8,364,898.61     | 2,202,554.04     |
| 八、每股收益：                     |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益                   |     | 0.07             | 0.06             |
| （二）稀释每股收益                   |     | 0.07             | 0.06             |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 利 润 表

2021年度

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

会担保02表  
单位：人民币元

| 项 目                        | 注 释 号 | 本 期 数            | 上 年 同 期 数      |
|----------------------------|-------|------------------|----------------|
| 一、营业收入                     |       | 1,207,326,980.32 | 997,709,953.63 |
| 已赚担保费                      |       | 893,673,740.73   | 678,895,732.67 |
| 担保业务收入                     | 1     | 1,255,705,141.81 | 656,952,679.53 |
| 其中：分保费收入                   |       |                  |                |
| 减：分出保费                     |       | 2,894,339.59     | 14,010,009.04  |
| 提取未到期责任准备金                 |       | 359,137,061.49   | -35,953,062.18 |
| 利息收入                       | 2     | 275,611,773.68   | 159,191,208.92 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 3     | 18,358,696.68    | 121,121,791.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                  | 1,892,430.00   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益      |       |                  |                |
| 其他收益                       |       | 635,193.49       | 1,255,107.60   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |       | -846,858.08      |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       |                  |                |
| 其他业务收入                     |       | 28,065,515.15    | 37,416,546.32  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |       | -8,171,081.33    | -170,433.45    |
| 二、营业支出                     |       | 662,701,113.40   | 554,067,598.90 |
| 利息支出                       | 4     | 30,447,528.13    | 29,066,909.23  |
| 赔付支出                       |       |                  |                |
| 减：摊回赔付支出                   |       |                  |                |
| 提取担保合同准备金                  |       | 226,784,320.16   | 203,533,866.63 |
| 减：摊回担保合同准备金                |       |                  |                |
| 分保费用                       |       |                  |                |
| 税金及附加                      |       | 13,627,488.66    | 6,475,668.38   |
| 手续费及佣金支出                   |       | 41,413,297.29    | 26,393,964.66  |
| 业务及管理费                     |       | 135,358,695.55   | 122,789,614.46 |
| 减：摊回分保费用                   |       |                  |                |
| 研发费用                       |       | 13,373,035.90    |                |
| 其他业务成本                     |       | 3,049,308.50     | 480,266.93     |
| 信用减值损失                     |       | 191,496,379.21   |                |
| 其他资产减值损失                   |       | 7,151,060.00     |                |
| 资产减值损失                     |       |                  | 165,327,308.61 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |       | 544,625,866.92   | 443,642,354.73 |
| 加：营业外收入                    |       | 77,066.34        | 737,249.55     |
| 减：营业外支出                    |       | 3,924,804.10     | 9,319,400.00   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |       | 540,778,129.16   | 435,060,204.28 |
| 减：所得税费用                    |       | 150,254,717.42   | 95,123,154.57  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |       | 390,523,411.74   | 339,937,049.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |       | 390,523,411.74   | 339,937,049.71 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |       |                  |                |
| 六、其他综合收益的税后净额              |       | 23,830,154.24    | -25,840,809.94 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |       | 7,259,972.07     |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |       |                  |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |       |                  |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |       | 7,259,972.07     |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |       |                  |                |
| 5. 其他                      |       |                  |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |       | 16,570,182.17    | -25,840,809.94 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |       |                  |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |       | 15,655,652.40    |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益        |       |                  | -25,840,809.94 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       |                  |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |       |                  |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备            |       | 914,529.77       |                |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |       |                  |                |
| 8. 外币财务报表折算差额              |       |                  |                |
| 9. 其他                      |       |                  |                |
| 七、综合收益总额                   |       | 414,353,565.98   | 314,096,239.77 |
| 八、每股收益：                    |       |                  |                |
| （一）基本每股收益                  |       |                  |                |
| （二）稀释每股收益                  |       |                  |                |

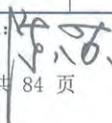
天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：



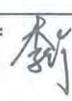
李东

主管会计工作的负责人：



陈苏

审计机构负责人：



李竹

# 合并现金流量表

2021年度

会担保03表

单位：人民币元

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

| 项 目                       | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |                  |                  |
| 收到担保业务收费取得的现金             |     | 1,354,290,154.52 | 684,660,707.75   |
| 收到再担保业务的现金                |     |                  |                  |
| 收到担保代偿款项现金                |     | 584,057,135.43   | 596,332,737.17   |
| 收到贷款及垫款净增加额               |     |                  | 18,222,389.96    |
| 收到贷款利息取得的现金               |     | 52,534,106.42    | 50,028,124.64    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 2,909,369,355.03 | 2,274,504,262.97 |
| 经营活动现金流入小计                |     | 4,900,250,751.40 | 3,623,748,222.49 |
| 支付担保代偿款项的现金               |     | 836,176,661.79   | 782,694,748.77   |
| 发放贷款及垫款净增加额               |     | 36,482,263.63    |                  |
| 支付再保业务的现金                 |     | 3,067,999.97     | 15,066,048.81    |
| 支付手续费及佣金的现金               |     | 39,343,099.22    | 25,159,787.27    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 153,064,708.28   | 129,526,122.76   |
| 支付的各项税费                   |     | 184,733,556.61   | 146,321,368.26   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 2,909,024,705.87 | 2,622,693,910.12 |
| 经营活动现金流出小计                |     | 4,161,892,995.37 | 3,721,461,985.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 738,357,756.03   | -97,713,763.50   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | 3,235,661,148.91 | 2,132,452,706.01 |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 112,681,594.42   | 104,154,884.30   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 4,069,244.60     | 183,400.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |     |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |     | 3,352,411,987.93 | 2,236,790,990.31 |
| 投资支付的现金                   |     | 3,487,496,854.00 | 2,840,280,550.79 |
| 质押贷款净增加额                  |     |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 4,053,043.28     | 1,947,485.10     |
| 取得联营企业支付的现金净额             |     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |                  | 3,692,142.65     |
| 投资活动现金流出小计                |     | 3,491,549,897.28 | 2,845,920,178.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -139,137,909.35  | -609,129,188.23  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |     |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |     |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |     |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 1,899,400,000.00 | 96,500,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 1,899,400,000.00 | 96,500,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 232,000,000.00   | 13,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 409,793,892.49   | 230,401,245.16   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利息       |     | 4,500,000.00     | 8,250,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 1,777,791,203.16 |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 2,419,585,095.65 | 243,401,245.16   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -520,185,095.65  | -146,901,245.16  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |     |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 79,034,751.03    | -853,744,196.89  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 1,490,769,258.81 | 2,344,513,455.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：李竹

主管会计工作的负责人：陈苏

会计机构负责人：李竹

# 母公司现金流量表

2021年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收到担保合同保费取得的现金             |     | 1,345,126,512.18 | 674,679,061.24   |
| 收到再担保业务现金净额               |     |                  |                  |
| 收到担保代偿款项现金                |     | 475,789,466.37   | 295,362,951.15   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 3,075,575,761.48 | 2,276,069,425.15 |
| 经营活动现金流入小计                |     | 4,896,491,740.03 | 3,246,111,437.54 |
| 支付担保代偿款项的现金               |     | 705,919,269.07   | 410,945,898.89   |
| 支付再担保业务现金净额               |     | 3,067,999.97     | 14,850,609.58    |
| 支付手续费及佣金的现金               |     | 41,413,297.29    | 26,393,964.66    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 116,780,812.32   | 88,627,051.87    |
| 支付的各项税费                   |     | 167,303,148.46   | 126,210,015.20   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 3,113,589,344.85 | 2,637,365,256.28 |
| 经营活动现金流出小计                |     | 4,148,073,871.96 | 3,304,392,796.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 748,417,868.07   | -58,281,358.94   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |     | 2,960,453,426.23 | 1,874,342,706.01 |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 114,680,369.41   | 96,528,296.37    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 187,006.90       |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |     | 3,075,320,802.54 | 1,970,871,002.38 |
| 投资支付的现金                   |     | 3,171,496,854.00 | 2,621,466,667.79 |
| 质押贷款净增加额                  |     |                  |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 3,838,452.73     | 1,657,066.21     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |     | 3,175,335,306.73 | 2,623,123,734.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | -100,014,504.19  | -652,252,731.62  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |     |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |     |                  |                  |
| 发行债券收到的现金                 |     |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 1,899,400,000.00 | 96,500,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 1,899,400,000.00 | 96,500,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 232,000,000.00   |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 405,293,892.49   | 222,049,849.06   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 1,776,993,806.25 |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 2,414,287,698.74 | 222,049,849.06   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | -514,887,698.74  | -125,549,849.06  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 133,515,665.14   | -836,083,939.62  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 1,410,357,233.09 | 2,246,441,172.71 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 1,543,872,898.23 | 1,410,357,233.09 |

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

李卫东

主管会计工作的负责人：

陈苏

会计机构负责人：

李竹



# 合并所有者权益变动表

2020年度

会担保四表  
单位：人民币元

| 项目                    | 上年同期数            |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|--|---------------|-------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
|                       | 优先股              | 其他权益工具         |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益           | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润           | 少数股东权益          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              |                  | 200,574,657.53 |  |               |       | 7,301,660.60     | 248,851,776.49 | 455,194,733.64 | 648,380,517.00  | 723,520,555.71  | 6,933,823,900.97 |
| 加：会计政策变更              |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 其他                    |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 4,650,000,000.00 | 200,574,657.53 |  |               |       | 7,301,660.60     | 248,851,776.49 | 455,194,733.64 | 648,380,517.00  | 723,520,555.71  | 6,933,823,900.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 180,000,000.00   |                |  | 65,065,375.57 |       | -27,533,130.63   | 33,993,704.98  | 33,993,704.98  | -148,761,741.06 | -280,433,978.48 | -143,676,064.64  |
| （一）综合收益总额             |                  | 13,000,000.00  |  | 65,065,375.57 |       | -27,533,130.63   |                |                | 279,225,668.90  | 2,202,554.04    | 266,895,092.31   |
| （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）利润分配               | 180,000,000.00   | -13,000,000.00 |  | 65,065,375.57 |       |                  | 33,993,704.98  | 33,993,704.98  | -427,987,409.96 | -4,500,000.00   | -197,500,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                |  |               |       |                  | 33,993,704.98  | 33,993,704.98  |                 |                 |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | 180,000,000.00   |                |  |               |       |                  |                |                | -360,000,000.00 | -4,500,000.00   | -184,500,000.00  |
| 4. 其他                 |                  | -13,000,000.00 |  |               |       |                  |                |                |                 |                 | -13,000,000.00   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 5. 其他                 |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| （五）其他                 |                  |                |  |               |       |                  |                |                |                 |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 4,830,000,000.00 | 200,574,657.53 |  | 65,065,375.57 |       | 4,468,327,470.03 | 282,845,481.47 | 489,188,438.62 | 499,618,775.94  | 443,086,577.23  | 6,790,147,836.33 |

编制单位：重庆三峡银行股份有限公司



重庆三峡银行股份有限公司  
财务会计部

主管会计工作的负责人：

陈可

会计机构负责人：

李

李

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会担保04表  
单位：人民币元

| 项目                    | 前期差错更正           |                 |     |    | 本期数  |       |                |                | 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         | 盈余公积           |                 | 一般风险准备           | 未分配利润 |
|                       |                  | 优先股             | 永续债 | 其他 |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 一、上年年末余额              | 4,830,000,000.00 | 200,574,657.53  |     |    |      |       | 282,845,481.47 | 438,284,530.47 | 348,148,296.07  | 6,079,621,495.51 |       |
| 加：会计政策变更              |                  |                 |     |    |      |       | 1,400,872.75   |                | -2,962,987.13   | -1,562,114.38    |       |
| 前期差错更正                |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 其他                    |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 二、本年期初余额              | 4,830,000,000.00 | 200,574,657.53  |     |    |      |       | 282,845,481.47 | 438,284,530.47 | 345,185,308.94  | 6,078,059,381.13 |       |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  | -200,574,657.53 |     |    |      |       | 39,052,341.17  | 39,052,341.17  | 119,993,386.93  | 21,353,565.98    |       |
| (一) 综合收益总额            |                  | 12,425,342.47   |     |    |      |       | 23,830,154.24  | 23,830,154.24  | 378,098,069.27  | 414,353,565.98   |       |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  | -200,000,000.00 |     |    |      |       |                |                |                 | -200,000,000.00  |       |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 4. 其他                 |                  | -200,000,000.00 |     |    |      |       |                |                |                 | -200,000,000.00  |       |
| (三) 利润分配              |                  |                 |     |    |      |       | 39,052,341.17  | 39,052,341.17  | -258,104,652.34 | -193,000,000.00  |       |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                 |     |    |      |       | 39,052,341.17  | 39,052,341.17  | -39,052,341.17  |                  |       |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |                 |     |    |      |       |                |                | -180,000,000.00 | -180,000,000.00  |       |
| 4. 其他                 |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 | -13,000,000.00   |       |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 5. 其他                 |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| (五) 其他                |                  |                 |     |    |      |       |                |                |                 |                  |       |
| 四、本期期末余额              | 4,830,000,000.00 |                 |     |    |      |       | 321,897,822.64 | 477,336,871.64 | 465,178,695.87  | 6,099,412,947.11 |       |



编制单位：重庆三峡银行股份有限公司

会计机构负责人：刘

主管会计工作的负责人：陈

李竹

陈

第 12 页，共 84 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

李

法定代... 2021

# 母公司所有者权益变动表

2020年度

会担保04表  
单位：人民币元

| 项目                    | 上年同期数            |        |                |      | 未分配利润 | 所有者权益合计        |                |                 |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|------|-------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |                | 资本公积 |       |                | 其他综合收益         | 盈余公积            | 一般风险准备           |
|                       |                  | 优先股    | 永续债            |      |       |                |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 4,650,000,000.00 |        | 200,574,657.53 |      |       | 5,609,339.91   | 404,290,825.49 | 449,198,656.32  | 5,958,625,255.74 |
| 二、本年期初余额              | 4,650,000,000.00 |        | 200,574,657.53 |      |       | 5,609,339.91   | 404,290,825.49 | 449,198,656.32  | 5,958,625,255.74 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 180,000,000.00   |        |                |      |       | -25,840,809.94 | 33,993,704.98  | -101,050,360.25 | 121,096,239.77   |
| (一) 综合收益总额            |                  |        | 13,000,000.00  |      |       | -25,840,809.94 |                | 326,937,049.71  | 314,096,239.77   |
| (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) 利润分配              | 180,000,000.00   |        | -13,000,000.00 |      |       |                | 33,993,704.98  | -427,987,409.96 | -193,000,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                |      |       |                | 33,993,704.98  | -33,993,704.98  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                |      |       |                | 33,993,704.98  | -33,993,704.98  |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       | 180,000,000.00   |        |                |      |       |                |                | -360,000,000.00 | -180,000,000.00  |
| 4. 其他                 |                  |        | -13,000,000.00 |      |       |                |                |                 | -13,000,000.00   |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |        |                |      |       |                |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |        |                |      |       |                |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |        |                |      |       |                |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |                |      |       |                |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |                |      |       |                |                |                 |                  |
| 5. 其他                 |                  |        |                |      |       |                |                |                 |                  |
| (五) 其他                |                  |        |                |      |       |                |                |                 |                  |
| 四、本期末余额               | 4,830,000,000.00 |        | 200,574,657.53 |      |       | -20,281,470.03 | 438,284,530.47 | 348,148,296.07  | 6,079,621,495.51 |

编制单位：山东三和融资租赁有限公司



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核印章

李平

法定代表人：李平

主管会计工作的负责人：陈可

第13页 共81页

会计机构负责人：李竹

李竹

# 重庆三峡融资担保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由重庆市三峡担保集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2015 年 5 月 19 日在重庆市工商行政管理局办理工商变更登记。现持有统一社会信用代码为 91500000787481580L 的营业执照。截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司的股份总数为 483,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司的许可经营项目是：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保，债券发行担保（按许可证核定期限从事经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般经营项目是：诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务相关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律，行政法规限制的取得许可或审批后方可从事经营），非融资担保服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

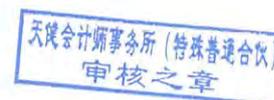
#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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



## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

## （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确

认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化等；
- 2) 上限指标为债务人合同付款逾期超过30天，但未超过90天。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；

- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 8) 上限指标为债务人合同付款逾期超过90天。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目               | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|-------------------|---------|---|
| 发放贷款及垫款           | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、违约损失率和未来12个月内或整个存续期违约概率，计算预期信用损失 |
| 债权投资-委托贷款组合       |         |   |
| 其他债权投资-债券投资组合     |         |   |
| 其他应收款-应收代偿代垫款项组合  | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |
| 其他应收款-受让应收债权组合    |         |   |
| 其他应收款-合并范围内关联往来组合 |         |   |
| 其他应收款-押金及保证金组合    |         |   |
| 其他应收款-账龄组合        | 账龄      |   |

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目       | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|-----------|---------|---|
| 应收账款-账龄组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

|          |      |  |
|----------|------|--|
| 应收商业承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
|----------|------|--|

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄        | 应收账款<br>预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内(含,下同) | 0                  |
| 1-2年       | 20                 |
| 2-3年       | 30                 |
| 3-4年       | 50                 |
| 4-5年       | 80                 |
| 5年以上       | 100                |

(八) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据),合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账,在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手,到合同或协议到期日,再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账,在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内,并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的,按合同约定利率计算利息收支。

(九) 应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时,公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保合同准备金以及一般风险准备金,用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日,公司综合评估应收代偿款的可收回金额,对超过计提的准备金部分单项计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十一) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

| 项 目    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75    |

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 项 目    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 0-5.00 | 2.38-5.00   |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4       | 0-5.00 | 23.75-25.00 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 0-5.00 | 19.00-33.33 |

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十四）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|----|---------|
| 软件 | 3-10    |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值

高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十六）担保准备金

本公司在资产负债表日计量担保合同准备金。本公司的担保合同按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本公司为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本公司为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

担保合同准备金是本公司对未到期担保合同风险敞口损失做出的最佳估计。本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以发生违约的风险为权重，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计。

本公司于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

#### （十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益。

### 3. 离职后福利-设定提存计划

设定提存计划是按照中国有关法规要求，职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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) 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。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (十九) 永续债

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## （二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时，予以确认。

### 1. 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本公司以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

### 2. 其他收入

其他收入主要包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

## （二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相

关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十三）租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十四) 其他会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

1. 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，本公司在计量担保合同准备金过程中须对履行担保合同相关义务所需支出的金额作出合理估计，该估计以资产负债表日可获取的当前信息为基础。

于资产负债表日，本公司还须对计量担保合同准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包

括违约概率、违约损失率、折现率、前瞻性假设、费用假设等。本公司根据自身实际经验和参考国内行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率、违约损失率和前瞻性系数假设等。

## 2. 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在做出这些判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## 3. 除金融资产之外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除贷款及应收款项外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## 4. 投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 5. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用

所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

## （二十五）重要会计政策变更说明

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

（1）执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目      | 资产负债表            |                   |                  |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
|          | 2020 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则<br>调整影响   | 2021 年 1 月 1 日   |
| 货币资金     | 1,781,640,546.12 | 351,720.99        | 1,781,992,267.11 |
| 应收利息     | 80,646,111.02    | -80,646,111.02    |                  |
| 应收代偿款    | 729,256,700.42   | -13,858,553.09    | 715,398,147.33   |
| 发放贷款及垫款  | 449,739,943.06   | -15,610,512.43    | 434,129,430.63   |
| 可供出售金融资产 | 2,018,232,002.62 | -2,018,232,002.62 |                  |
| 委托贷款     | 666,843,820.69   | -666,843,820.69   |                  |
| 交易性金融资产  |                  | 563,052,482.34    | 563,052,482.34   |

|          |                  |                  |                     |
|----------|------------------|------------------|---------------------|
| 债权投资     |                  | 655,831,130.00   | 655,831,130.00      |
| 其他债权投资   |                  | 1,381,687,223.95 | 1,381,687,223.95    |
| 其他权益工具投资 |                  | 114,072,294.28   | 114,072,294.28      |
| 存出保证金    | 2,652,126,798.48 | 34,475,693.24    | 2,686,602,491.72    |
| 递延所得税资产  | 579,016,310.37   | 18,891,602.28    | 597,907,912.65      |
| 其他资产     | 1,530,052,836.67 | -81,599,904.31   | 1,448,452,932.36[注] |
| 卖出回购金融资产 | 31,800,000.00    | 17,349.17        | 31,817,349.17       |
| 应付利息     | 32,270,991.95    | -32,270,991.95   |                     |
| 担保合同准备金  | 1,003,011,722.60 | -1,376,344.16    | 1,001,635,378.44    |
| 应付债券     | 599,415,802.27   | 21,668,134.32    | 621,083,936.59      |
| 其他负债     | 716,051,272.82   | 10,585,508.46    | 726,636,781.28      |
| 其他综合收益   | -20,231,470.03   | 1,400,872.75     | -18,830,597.28      |
| 未分配利润    | 499,618,775.94   | -81,902,900.91   | 417,715,875.03      |

[注]与2021年1月1日报表数差异系公司执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)的影响

(2)2021年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

| 项目      | 原金融工具准则                       |                  | 新金融工具准则           |                  |
|---------|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|         | 计量类别                          | 账面价值             | 计量类别              | 账面价值             |
| 货币资金    | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 1,781,640,546.12 | 以摊余成本计量           | 1,781,992,267.11 |
| 应收利息    | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 80,646,111.02    | 以摊余成本计量           |                  |
| 应收保费    | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 16,346,369.76    | 以摊余成本计量           | 16,346,369.76    |
| 应收代偿款   | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 729,256,700.42   | 以摊余成本计量           | 715,398,147.33   |
| 发放贷款及垫款 | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 449,739,943.06   | 以摊余成本计量           | 434,129,430.63   |
| 理财产品    | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产) | 563,052,482.34   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 563,052,482.34   |
| 债券投资    | 以公允价值计量且其变动计入其他综              | 1,341,107,226.00 | 以公允价值计量且其变动计入其他综  | 1,381,687,223.95 |

|          |                               |                  |                     |                  |
|----------|-------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
|          | 合收益(可供出售金融资产)                 |                  | 合收益                 |                  |
| 非交易性权益投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售金融资产) | 114,072,294.28   | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 114,072,294.28   |
| 委托贷款     | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 666,843,820.69   | 以摊余成本计量             | 655,831,130.00   |
| 存出保证金    | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 2,652,126,798.48 | 以摊余成本计量             | 2,686,602,491.72 |
| 其他金融资产   | 摊余成本计量(贷款和应收款项)               | 1,042,944,240.05 | 以摊余成本计量             | 961,344,335.74   |
| 卖出回购金融资产 | 摊余成本计量(其他金融负债)                | 31,800,000.00    | 以摊余成本计量             | 31,817,349.17    |
| 应付利息     | 摊余成本计量(其他金融负债)                | 32,270,991.95    | 以摊余成本计量             |                  |
| 应付债券     | 摊余成本计量(其他金融负债)                | 599,415,802.27   | 以摊余成本计量             | 621,083,936.59   |
| 其他金融负债   | 摊余成本计量(其他金融负债)                | 526,719,062.63   | 以摊余成本计量             | 537,304,571.09   |

(3) 2021年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

| 项目                | 按原金融工具准则列示的账面价值(2020年12月31日) | 重分类           | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值(2021年1月1日) |
|-------------------|------------------------------|---------------|------|----------------------------|
| 1) 金融资产           |                              |               |      |                            |
| ① 摊余成本            |                              |               |      |                            |
| 货币资金              |                              |               |      |                            |
| 按原CAS22列示的余额      | 1,781,640,546.12             |               |      |                            |
| 加:自应收利息(原CAS22)转入 |                              | 351,720.99    |      |                            |
| 按新CAS22列示的余额      |                              |               |      | 1,781,992,267.11           |
| 应收利息              |                              |               |      |                            |
| 按原CAS22列示的余额      | 80,646,111.02                |               |      |                            |
| 减:转出至货币资金         |                              | -351,720.99   |      |                            |
| 减:转出至发放贷款及垫款      |                              | -1,250,498.42 |      |                            |
| 减:转出至债权投资(新CAS22) |                              | -1,165,363.60 |      |                            |

|                            |                |                 |                |                |
|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 减：转出至其他债权投资(新 CAS22)       |                | -40,579,997.95  |                |                |
| 减：转出至存出保证金                 |                | -34,475,693.24  |                |                |
| 减：转出至其他资产                  |                | -2,822,836.82   |                |                |
| 按新 CAS22 列示的余额             |                |                 |                |                |
| 应收保费                       |                |                 |                |                |
| 按原 CAS22 和新 CAS22 列示的余额    | 16,346,369.76  |                 |                | 16,346,369.76  |
| 应收代偿款                      |                |                 |                |                |
| 按原 CAS22 列示的余额             | 729,256,700.42 |                 |                |                |
| 重新计量：预计信用损失准备              |                |                 | -13,858,553.09 |                |
| 按新 CAS22 列示的余额             |                |                 |                | 715,398,147.33 |
| 发放贷款及垫款                    |                |                 |                |                |
| 按原 CAS22 列示的余额             | 449,739,943.06 |                 |                |                |
| 加：自应收利息(原 CAS22)转入         |                | 1,250,498.42    |                |                |
| 重新计量：预计信用损失准备              |                |                 | -16,861,010.85 |                |
| 按新 CAS22 列示的余额             |                |                 |                | 434,129,430.63 |
| 委托贷款                       |                |                 |                |                |
| 按原 CAS22 列示的余额             | 666,843,820.69 |                 |                |                |
| 减：转出至以摊余成本计量(新 CAS22)-债权投资 |                | -666,843,820.69 |                |                |
| 按新 CAS22 列示的余额             |                |                 |                |                |
| 债权投资                       |                |                 |                |                |
| 按原 CAS22 列示的余额             |                |                 |                |                |
| 加：自应收利息(原 CAS22)转入         |                | 1,165,363.60    |                |                |
| 加：自委托贷款(原 CAS22)转入         |                | 666,843,820.69  |                |                |
| 重新计量：预计信用损失准备              |                |                 | -12,178,054.29 |                |
| 按新 CAS22 列示的余额             |                |                 |                | 655,831,130.00 |

|                    |                  |                |                 |                  |
|--------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 存出保证金              |                  |                |                 |                  |
| 按原 CAS22 列示的余额     | 2,652,126,798.48 |                |                 |                  |
| 加：自应收利息（原 CAS22）转入 |                  | 34,475,693.24  |                 |                  |
| 按新 CAS22 列示的余额     |                  |                |                 | 2,686,602,491.72 |
| 其他金融资产             |                  |                |                 |                  |
| 按原 CAS22 列示的余额     | 1,042,944,240.05 |                |                 |                  |
| 加：自应收利息（原 CAS22）转入 |                  | 2,822,836.82   |                 |                  |
| 重新计量：预计信用损失准备      |                  |                | -84,422,741.13  |                  |
| 按新 CAS22 列示的余额     |                  |                |                 | 961,344,335.74   |
| 以摊余成本计量的总金融资产      | 7,419,544,529.60 | -40,579,997.95 | -127,320,359.36 | 7,251,644,172.29 |

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益

|                         |  |                |  |                |
|-------------------------|--|----------------|--|----------------|
| 交易性金融资产                 |  |                |  |                |
| 按原 CAS22 列示的余额          |  |                |  |                |
| 加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入  |  | 563,052,482.34 |  |                |
| 按新 CAS22 列示的余额          |  |                |  | 563,052,482.34 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 |  | 563,052,482.34 |  | 563,052,482.34 |

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

|  |                  |                   |  |  |
|--|------------------|-------------------|--|--|
| 可供出售金融资产                                 |                  |                   |  |  |
| 按原 CAS22 列示的余额                           | 2,018,232,002.62 |                   |  |  |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）-交易性金融资产  |                  | -563,052,482.34   |  |  |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）-其他债权投资 |                  | -1,341,107,226.00 |  |  |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）-       |                  | -114,072,294.28   |  |  |

|                           |                  |                  |  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|--|------------------|
| 其他权益工具投资                  |                  |                  |  |                  |
| 按新 CAS22 列示的余额            |                  |                  |  |                  |
| 其他债权投资                    |                  |                  |  |                  |
| 按原 CAS22 列示的余额            |                  |                  |  |                  |
| 加：自应收利息(原 CAS22)转入        |                  | 40,579,997.95    |  |                  |
| 加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入    |                  | 1,341,107,226.00 |  |                  |
| 按新 CAS22 列示的余额            |                  |                  |  | 1,381,687,223.95 |
| 其他权益工具投资                  |                  |                  |  |                  |
| 按原 CAS22 列示的余额            |                  |                  |  |                  |
| 加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入    |                  | 114,072,294.28   |  |                  |
| 按新 CAS22 列示的余额            |                  |                  |  | 114,072,294.28   |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | 2,018,232,002.62 | -522,472,484.39  |  | 1,495,759,518.23 |

2) 金融负债

摊余成本

|                                 |               |                |  |               |
|---------------------------------|---------------|----------------|--|---------------|
| 卖出回购金融资产款                       |               |                |  |               |
| 按原 CAS22 列示的余额                  | 31,800,000.00 |                |  |               |
| 加：自应付利息(原 CAS22)转入              |               | 17,349.17      |  |               |
| 按新 CAS22 列示的余额                  |               |                |  | 31,817,349.17 |
| 应付利息                            |               |                |  |               |
| 按原 CAS22 列示的余额                  | 32,270,991.95 |                |  |               |
| 减：转出至以摊余成本计量(新 CAS22)-卖出回购金融资产款 |               | -17,349.17     |  |               |
| 减：转出至以摊余成本计量(新 CAS22)-应付债券      |               | -21,668,134.32 |  |               |
| 减：转出至以摊余成本计量(新 CAS23)-其他负债      |               | -10,585,508.46 |  |               |
| 按新 CAS22 列示的余额                  |               |                |  |               |

|                    |                  |               |  |                  |
|--------------------|------------------|---------------|--|------------------|
| 应付债券               |                  |               |  |                  |
| 按原 CAS22 列示的余额     | 599,415,802.27   |               |  |                  |
| 加：自应付利息（原 CAS22）转入 |                  | 21,668,134.32 |  |                  |
| 按新 CAS22 列示的余额     |                  |               |  | 621,083,936.59   |
| 其他金融负债             |                  |               |  |                  |
| 按原 CAS22 列示的余额     | 526,719,062.63   |               |  |                  |
| 加：自应付利息（原 CAS22）转入 |                  | 10,585,508.46 |  |                  |
| 按新 CAS22 列示的余额     |                  |               |  | 537,304,571.09   |
| 以摊余成本计量的总金融负债      | 1,190,205,856.85 |               |  | 1,190,205,856.85 |

(4) 2021 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目     | 按原金融工具准则<br>计提损失准备/按<br>或有事项准则确认<br>的预计负债（2020<br>年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量          | 按新金融工具准则<br>计提损失准备<br>（2021 年 1 月 1<br>日） |
|---------|--|-----|---------------|---|
| 应收代偿款   | 494,680,218.32   |     | 13,858,553.09 | 508,538,771.41                            |
| 发放贷款及垫款 | 27,972,944.05  |     | 16,861,010.85 | 44,833,954.90                             |
| 债权投资    | 109,776,109.91   |     | 12,178,054.29 | 121,954,164.20                            |
| 其他债权投资  |  |     | 1,648,085.59  | 1,648,085.59                              |
| 其他应收款   | 340,533,616.59   |     | 84,422,741.13 | 424,956,357.72                            |
| 担保合同准备金 | 1,003,011,722.60   |     | -1,376,344.16 | 1,001,635,378.44                          |

2. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行新租赁准则。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则

的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十三)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目   | 资产负债表            |               |                     |
|-------|------------------|---------------|---------------------|
|       | 2020 年 12 月 31 日 | 新租赁准则<br>调整影响 | 2021 年 1 月 1 日      |
| 使用权资产 |                  | 9,528,602.80  | 9,528,602.80        |
| 其他资产  | 1,530,052,836.67 | -69,472.08    | 1,529,983,364.59[注] |
| 租赁负债  |                  | 9,459,130.72  | 9,459,130.72        |

[注]与 2021 年 1 月 1 日报表数差异系公司执行新金融工具准则影响

2) 本公司 2020 年度重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 10,049,800.93 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 9,459,130.72 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的金额无差异。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 3.60%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》

评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税（费）项

##### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率         |
|---------|---|------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%         |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴    | 1.2% 或 12% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%         |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%         |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15% 或 25%  |

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 重庆市教育融资担保有限公司 | 25%   |
| 重庆市渝台融资担保有限公司 | 25%   |
| 深圳渝信资产管理有限公司  | 25%   |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 15%   |

##### （二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、国家发改委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条规定:自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

除本公司子公司重庆市教育融资担保有限公司、重庆市渝台融资担保有限公司、深圳渝信资产管理有限公司外,本公司及其他子公司 2021 年度按西部大开发优惠税率 15%执行。

2. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22 号)规定,对符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备,允许在企业所得税税前扣除,同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入;符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提的未到期责任准备,允许在企业所得税税前扣除,同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。本税收优惠政策执行期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6 号)规定:《财政部 税务总局关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22 号)规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数              | 期初数[注]           |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |
| 其他货币资金 | 239,260,758.15   | 290,871,287.31   |
| 应计利息   |                  | 351,720.99       |
| 合 计    | 1,809,064,767.99 | 1,781,992,267.11 |

[注]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1 之说明

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司用于满足《关于规范融资性担保机构客户担保保证金管理的通知》(融资担保发〔2012〕1 号)要求而使用受到限制的银行存款及为了开展担保业务而提供给银行作为质押品的定期银行存款金额等合计为人民币 238,888,866.07 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 290,870,975.95 元)。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆渝台融资担保有限公司（以下简称渝台担保）因开展担保业务涉诉被冻结银行存款金额合计为人民币 371,580.72 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司（以下简称金宝保）存放于商业银行的专户托管资金为人民币 311.36 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 311.36 元）。

(3) 存放于关联方的货币资金

| 关联方名称          | 期末数            |
|----------------|----------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 371,816,120.27 |
| 重庆银行股份有限公司     | 94,881,553.10  |
| 国家开发银行股份有限公司   | 721,025.59     |
| 西南证券股份有限公司     | 20,111.72      |
| 小 计            | 467,438,810.68 |

2. 应收保费

(1) 明细情况

| 账 龄   | 期末数           |        |              |               |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例(%)  | 坏账准备         | 账面价值          |
| 1 年以内 | 48,166,811.01 | 90.03  |              | 48,166,811.01 |
| 1 年以上 | 4,803,800.00  | 9.07   | 4,803,800.00 |               |
| 合 计   | 52,970,611.01 | 100.00 | 4,803,800.00 | 48,166,811.01 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数           |       |      |               |
|-------|---------------|-------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 16,346,369.76 | 76.69 |      | 16,346,369.76 |

|      |               |        |              |               |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|
| 1年以上 | 4,967,842.35  | 23.31  | 4,967,842.35 |               |
| 合计   | 21,314,212.11 | 100.00 | 4,967,842.35 | 16,346,369.76 |

(2) 期末无应收关联方的保费。

### 3. 应收代偿款

#### (1) 账龄分析

| 项目      | 期末数              | 期初数[注]           |
|---------|------------------|------------------|
| 1年以内    | 1,077,143,544.32 | 488,901,307.02   |
| 1-2年    | 338,294,143.94   | 196,425,347.62   |
| 2-3年    | 81,993,304.20    | 167,244,906.52   |
| 3年以上    | 475,138,840.47   | 371,365,357.58   |
| 应收代偿款原值 | 1,972,569,832.93 | 1,223,936,918.74 |
| 减：坏账准备  | 1,044,842,405.48 | 508,538,771.41   |
| 应收代偿款净值 | 927,727,427.45   | 715,398,147.33   |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(2) 期末无应收关联方的代偿款项。

#### (3) 应收代偿款减值准备

| 项目             | 本期数              | 上年同期数          |
|----------------|------------------|----------------|
| 期初数[注]         | 508,538,771.41   | 411,566,719.95 |
| 加：本年计提/(转回)的净额 | 210,636,364.27   | 162,127,449.68 |
| 本期转入           | 287,719,975.11   | 2,000,000.00   |
| 本年收回已核销        | 53,580,801.09    | 40,651,883.52  |
| 减：本年核销及处置损失    | 15,633,506.40    | 121,665,834.83 |
| 期末数            | 1,044,842,405.48 | 494,680,218.32 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

### 4. 应收分保未到期责任准备金

| 项 目          | 期末数           | 期初数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收分保未到期责任准备金 | 13,254,375.64 | 65,421,917.34 |
| 合 计          | 13,254,375.64 | 65,421,917.34 |

## 5. 发放贷款和垫款

### (1) 按发放贷款性质分布情况

| 项 目        | 期末数            | 期初数[注]         |
|------------|----------------|----------------|
| 个人发放贷款     | 35,817,154.42  | 33,022,741.38  |
| 企业发放贷款     | 454,400,702.95 | 444,690,145.73 |
| 发放贷款总额     | 490,217,857.37 | 477,712,887.11 |
| 加：发放贷款应计利息 | 1,189,838.51   | 1,250,498.42   |
| 减：发放贷款损失准备 | 35,664,395.90  | 44,833,954.90  |
| 发放贷款净值     | 455,743,299.98 | 434,129,430.63 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）之1说明

### (2) 按行业分布情况

| 项 目            | 期末数            | 比例 (%) | 期初数[注]         | 比例 (%) |
|----------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 农、林、牧、渔业       | 11,947,969.05  | 2.43   | 3,019,074.92   | 0.63   |
| 采矿业            | 18,128,589.19  | 3.70   | 18,000,000.00  | 3.77   |
| 制造业            | 7,666,043.10   | 1.56   | 19,004,793.41  | 3.98   |
| 建筑业            | 144,104,965.37 | 29.40  | 166,117,777.40 | 34.77  |
| 信息传输、计算机服务和软件业 | 14,000,000.00  | 2.86   |                |        |
| 批发和零售业         | 52,504,535.61  | 10.71  | 59,548,500.00  | 12.47  |
| 住宿和餐饮业         | 59,000,000.00  | 12.04  | 64,000,000.00  | 13.40  |
| 租赁和商务服务业       | 147,048,600.63 | 30.00  | 90,000,000.00  | 18.84  |
| 金融业            |                |        | 25,000,000.00  | 5.23   |
| 个人             | 35,817,154.42  | 7.30   | 33,022,741.38  | 6.91   |
| 发放贷款总额         | 490,217,857.37 | 100.00 | 477,712,887.11 | 100.00 |
| 加：发放贷款应计利息     | 1,189,838.51   |        | 1,250,498.42   |        |
| 减：发放贷款损失准备     | 35,664,395.90  |        | 44,833,954.90  |        |

|        |                |  |                |  |
|--------|----------------|--|----------------|--|
| 发放贷款净值 | 455,743,299.98 |  | 434,129,430.63 |  |
|--------|----------------|--|----------------|--|

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

(3) 按担保方式分布情况

| 担保方式       | 期末数            | 期初数            |
|------------|----------------|----------------|
| 信用贷款       | 4,767,154.42   | 4,972,741.38   |
| 保证贷款       | 261,050,000.00 | 245,598,500.00 |
| 附担保物贷款     | 224,400,702.95 | 227,141,645.73 |
| 其中：抵押贷款    | 162,227,866.03 | 172,023,868.33 |
| 质押贷款       | 62,172,836.92  | 55,117,777.40  |
| 发放贷款总额     | 490,217,857.37 | 477,712,887.11 |
| 加：发放贷款应计利息 | 1,189,838.51   | 1,250,498.42   |
| 减：发放贷款损失准备 | 35,664,395.90  | 44,833,954.90  |
| 发放贷款净值     | 455,743,299.98 | 434,129,430.63 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

(4) 按地区分布情况

本公司发放贷款均集中于中国重庆市。

(5) 逾期贷款情况

| 逾期天数 | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 1年以上 | 59,677,866.03 | 96,022,368.33 |
| 小计   | 59,677,866.03 | 96,022,368.33 |

(6) 贷款损失准备

| 项目             | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 期初数[注]         | 44,833,954.90 | 24,564,291.00 |
| 加：本年计提/(转回)的净额 | -9,372.52     | 3,408,653.05  |
| 减：本年核销及处置损失    | 9,160,186.48  |               |
| 期末数            | 35,664,395.90 | 27,972,944.05 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

6. 交易性金融资产

(1) 明细情况

| 项 目                       | 期末数            | 期初数[注]         |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 171,290,724.99 | 563,052,482.34 |
| 其中：债务工具投资                 | 79,537,583.07  | 470,452,482.34 |
| 权益工具投资                    | 91,753,141.92  | 92,600,000.00  |
| 合 计                       | 171,290,724.99 | 563,052,482.34 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

(2) 持有的关联方发行的银行理财产品

| 关联方名称          | 期末数           |
|----------------|---------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 20,004,515.07 |
| 重庆银行股份有限公司     | 30,724,838.72 |
| 小 计            | 50,729,353.79 |

7. 债权投资

| 项 目  | 期末数            |              |                |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|      | 初始成本           | 应计利息         | 减值准备           | 账面价值           |
| 委托贷款 | 953,664,930.60 | 1,487,690.91 | 126,115,910.74 | 829,036,710.77 |
| 合 计  | 953,664,930.60 | 1,487,690.91 | 126,115,910.74 | 829,036,710.77 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数[注]         |              |                |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|
|      | 初始成本           | 应计利息         | 减值准备           | 账面价值           |
| 委托贷款 | 776,619,930.60 | 1,165,363.60 | 121,954,164.20 | 655,831,130.00 |
| 合 计  | 776,619,930.60 | 1,165,363.60 | 121,954,164.20 | 655,831,130.00 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明

8. 其他债权投资

## (1) 期末数明细情况

| 项 目  | 期末数              |            |               |
|------|------------------|------------|---------------|
|      | 初始成本             | 利息调整       | 应计利息          |
| 债券投资 | 1,768,000,000.00 | 996,476.58 | 54,435,541.04 |
| 合 计  | 1,768,000,000.00 | 996,476.58 | 54,435,541.04 |

(续上表)

| 项 目  | 期末数           |                  |              |
|------|---------------|------------------|--------------|
|      | 公允价值变动        | 账面价值             | 累计确认的信用减值准备  |
| 债券投资 | 23,732,721.42 | 1,847,164,739.04 | 2,775,642.62 |
| 合 计  | 23,732,721.42 | 1,847,164,739.04 | 2,775,642.62 |

## (2) 期初数明细情况

| 项 目  | 期初数[注]           |              |               |
|------|------------------|--------------|---------------|
|      | 初始成本             | 利息调整         | 应计利息          |
| 债券投资 | 1,338,000,000.00 | 1,707,296.05 | 40,579,997.95 |
| 合 计  | 1,338,000,000.00 | 1,707,296.05 | 40,579,997.95 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数[注]       |                  |              |
|------|--------------|------------------|--------------|
|      | 公允价值变动       | 账面价值             | 累计确认的信用减值准备  |
| 债券投资 | 1,399,929.95 | 1,381,687,223.95 | 1,648,085.59 |
| 合 计  | 1,399,929.95 | 1,381,687,223.95 | 1,648,085.59 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

## 9. 其他权益工具投资

| 项 目  | 期末数            | 本期股利收入       | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |    |
|------|----------------|--------------|-------------------------|----|
|      |                |              | 金额                      | 原因 |
| 股票投资 | 123,516,494.64 | 3,330,100.79 |                         |    |

| 项目 | 期末数            | 本期股利收入       | 本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |    |
|----|----------------|--------------|-------------------------|----|
|    |                |              | 金额                      | 原因 |
| 合计 | 123,516,494.64 | 3,330,100.79 |                         |    |

(续上表)

| 项目   | 期初数[注]         | 上期股利收入 | 上期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |    |
|------|----------------|--------|-------------------------|----|
|      |                |        | 金额                      | 原因 |
| 股票投资 | 114,072,294.28 |        |                         |    |
| 合计   | 114,072,294.28 |        |                         |    |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

## 10. 长期股权投资

### (1) 明细情况

| 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          |
| 对联营企业投资 | 86,141,150.00 |      | 86,141,150.00 | 87,310,285.91 |      | 87,310,285.91 |
| 合计      | 86,141,150.00 |      | 86,141,150.00 | 87,310,285.91 |      | 87,310,285.91 |

### (2) 对联营企业投资

| 被投资单位名称          | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 成本            | 损益调整 | 其他权益变动 | 期末数           |
|------------------|---------|----------|---------------|------|--------|---------------|
| 重庆市融资再担保有限责任公司   | 5.00    | 5.00     | 52,141,150.00 |      |        | 52,141,150.00 |
| 重庆市潼南区融资担保有限公司   | 10.00   | 10.00    | 10,000,000.00 |      |        | 10,000,000.00 |
| 重庆市鸿业融资担保有限责任公司  | 3.33    | 3.33     | 10,000,000.00 |      |        | 10,000,000.00 |
| 重庆征信有限责任公司       | 5.00    | 5.00     | 10,000,000.00 |      |        | 10,000,000.00 |
| 重庆泽晖股权投资基金管理有限公司 | 40.00   | 40.00    | 4,000,000.00  |      |        | 4,000,000.00  |
| 小计               |         |          | 86,141,150.00 |      |        | 86,141,150.00 |

## 11. 存出保证金

### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数              | 期初数[注]           |
|---------|------------------|------------------|
| 存出担保保证金 | 2,829,208,493.70 | 2,652,126,798.48 |
| 应计利息    | 34,315,176.97    | 34,475,693.24    |
| 合 计     | 2,863,523,670.67 | 2,686,602,491.72 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

### (2) 资产受限情况说明

本公司存出保证金为因从事融资性担保业务按照担保合同约定向银行存出的使用受到限制保证金。

### (3) 存放于关联方的存出保证金

| 关联方名称          | 期末数            |
|----------------|----------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 184,183,114.18 |
| 重庆银行股份有限公司     | 208,075,010.48 |
| 国家开发银行股份有限公司   | 6,875,000.00   |
| 小 计            | 399,133,124.66 |

## 12. 投资性房地产

### 账面原值

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少         | 期末数           |
|--------|---------------|------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 40,476,539.87 |      | 3,814,721.73 | 36,661,818.14 |
| 小 计    | 40,476,539.87 |      | 3,814,721.73 | 36,661,818.14 |

### 累计折旧

| 项 目    | 期初数          | 本期增加       | 本期减少       | 期末数          |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,288,866.89 | 919,274.07 | 347,269.18 | 3,860,871.78 |
| 小 计    | 3,288,866.89 | 919,274.07 | 347,269.18 | 3,860,871.78 |

### 减值准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

|        |            |  |            |  |
|--------|------------|--|------------|--|
| 房屋及建筑物 | 452,162.50 |  | 452,162.50 |  |
| 小 计    | 452,162.50 |  | 452,162.50 |  |

账面价值

| 项 目    | 期初数           | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 36,735,510.48 | 32,800,946.36 |
| 合 计    | 36,735,510.48 | 32,800,946.36 |

13. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

| 项 目    | 期初数            | 本期增加         | 本期减少         | 期末数            |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 210,537,223.61 |              |              | 210,537,223.61 |
| 运输工具   | 7,862,151.09   |              | 717,432.00   | 7,144,719.09   |
| 办公设备   | 8,647,440.13   | 2,136,245.66 | 816,984.93   | 9,966,700.86   |
| 小 计    | 227,046,814.83 | 2,136,245.66 | 1,534,416.93 | 227,648,643.56 |

累计折旧

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少         | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 50,970,616.06 | 7,715,433.80 |              | 58,686,049.86 |
| 运输工具   | 7,361,227.00  | 89,990.28    | 681,560.40   | 6,769,656.88  |
| 办公设备   | 6,544,612.91  | 1,226,611.65 | 815,804.59   | 6,955,419.97  |
| 小 计    | 64,876,455.97 | 9,032,035.73 | 1,497,364.99 | 72,411,126.71 |

账面价值

| 项 目    | 期初数            | 期末数            |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 159,566,607.55 | 151,851,173.75 |
| 运输工具   | 500,924.09     | 375,062.21     |
| 办公设备   | 2,102,827.22   | 3,011,280.89   |
| 合 计    | 162,170,358.86 | 155,237,516.85 |

(2) 资产受限情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司账面价值人民币 31,492,903.28 元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押担保物。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司渝台担保自用的小汽车（车牌号渝 AQA166）因涉及诉讼被查封，使用受到限制。查封时间自 2021 年 4 月 30 日起至 2023 年 4 月 29 日止。

除上述事项外，本公司不存在其他使用受限的固定资产。

#### 14. 使用权资产

| 项 目    | 期初数[注]       | 本期增加       | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 9,528,602.80 | 330,202.12 |      | 9,858,804.92 |
| 小 计    | 9,528,602.80 | 330,202.12 |      | 9,858,804.92 |

#### 累计折旧

| 项 目    | 期初数[注] | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------|--------------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 |        | 3,223,236.36 |      | 3,223,236.36 |
| 小 计    |        | 3,223,236.36 |      | 3,223,236.36 |

#### 账面价值

| 项 目    | 期初数[注]       | 期末数          |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 9,528,602.80 | 6,635,568.56 |
| 合 计    | 9,528,602.80 | 6,635,568.56 |

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)3 之说明

#### 15. 无形资产

##### 账面原值

| 项 目 | 期初数           | 本期增加         | 本期减少      | 期末数           |
|-----|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 软件  | 11,645,295.33 | 1,483,508.88 | 20,371.32 | 13,108,432.89 |
| 小 计 | 11,645,295.33 | 1,483,508.88 | 20,371.32 | 13,108,432.89 |

##### 累计摊销

| 项 目 | 期初数          | 本期增加         | 本期减少      | 期末数          |
|-----|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 软件  | 6,633,617.57 | 1,733,560.05 | 20,371.32 | 8,346,806.30 |
| 小 计 | 6,633,617.57 | 1,733,560.05 | 20,371.32 | 8,346,806.30 |

##### 账面价值

| 项 目 | 期初数 | 期末数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 软件  | 5,011,677.76 | 4,761,626.59 |
| 合 计 | 5,011,677.76 | 4,761,626.59 |

#### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目              | 期末数              |                | 期初数[注]           |                |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                  | 可抵扣/(应纳税)暂时性差异   | 递延所得税资产/(负债)   | 可抵扣/(应纳税)暂时性差异   | 递延所得税资产/(负债)   |
| 递延所得税资产：         |                  |                |                  |                |
| 担保合同准备金及未到期责任准备金 | 1,787,038,336.39 | 276,841,208.99 | 1,668,881,759.85 | 297,132,956.99 |
| 资产减值准备           | 1,739,560,041.54 | 267,093,440.68 | 1,640,745,859.14 | 279,820,676.32 |
| 应付职工薪酬           | 76,404,307.89    | 11,814,341.82  | 85,116,838.58    | 15,069,488.19  |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 20,352,497.46    | 3,155,339.97   | 29,796,697.82    | 5,339,568.25   |
| 其他               | 8,725,635.69     | 1,339,610.97   | 8,725,635.69     | 1,487,284.05   |
| 小 计              | 3,632,080,818.97 | 560,243,942.43 | 3,433,266,791.08 | 598,849,973.80 |
| 递延所得税负债：         |                  |                |                  |                |
| 其他债权投资公允价值变动     | 23,732,721.42    | 3,698,724.49   | 1,399,929.95     | 250,867.45     |
| 交易性金融资产公允价值变动    | 277,980.64       | 149,917.43     | 3,748,290.73     | 671,693.70     |
| 政府补助             | 130,000.00       | 19,500.00      | 130,000.00       | 19,500.00      |
| 小 计              | 24,140,702.06    | 3,868,141.92   | 5,278,220.68     | 942,061.15     |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

#### 17. 其他资产

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数[注]         |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 778,849,569.54 | 960,944,335.74 |
| 预付账款  | 2,445,323.63   | 7,662,114.82   |
| 抵债资产  | 304,362,368.99 | 475,841,831.73 |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | 1,076,163.40     | 1,685,085.88     |
| 预缴税金   | 1,734,489.04     | 1,850,092.11     |
| 应收利息   | 224,052.28       |                  |
| 应收票据   |                  | 400,000.00       |
| 开发支出   | 6,026,553.11     |                  |
| 合 计    | 1,094,718,519.99 | 1,448,383,460.28 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1、3之说明

(2) 其他应收款

1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|
|        | 账面金额           | 减值准备           | 账面价值           |
| 受让应收债权 | 299,984,714.50 | 15,000,000.00  | 284,984,714.50 |
| 应收追偿费  | 20,703,901.16  | 13,912,264.17  | 6,791,636.99   |
| 押金及保证金 | 1,212,018.85   |                | 1,212,018.85   |
| 代垫款项   | 620,826,991.04 | 135,881,351.67 | 484,945,639.37 |
| 其他     | 1,121,333.83   | 205,774.00     | 915,559.83     |
| 合 计    | 943,848,959.38 | 164,999,389.84 | 778,849,569.54 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数[注]           |                |                |
|--------|------------------|----------------|----------------|
|        | 账面金额             | 减值准备           | 账面价值           |
| 受让应收债权 | 595,080,153.11   | 327,872,798.02 | 267,207,355.09 |
| 应收追偿费  | 11,809,949.41    | 5,112,733.42   | 6,697,215.99   |
| 押金及保证金 | 634,276.44       |                | 634,276.44     |
| 代垫款项   | 775,250,030.72   | 91,970,826.28  | 683,279,204.44 |
| 其他     | 3,126,283.78     |                | 3,126,283.78   |
| 合 计    | 1,385,900,693.46 | 424,956,357.72 | 960,944,335.74 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

2) 其他应收款坏账准备

| 项 目              | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------|----------------|----------------|
| 期初数[注]           | 424,956,357.72 | 401,760,225.54 |
| 加：本年计提/(转回)的净额   | 9,344,358.81   | 36,384,654.81  |
| 本年收回已核销          | 5,442,984.42   | 9,438,886.85   |
| 减：本年核销或处置损失及其他转出 | 274,744,311.11 | 107,050,150.61 |
| 期末数              | 164,999,389.84 | 340,533,616.59 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

3) 期末无应收关联方的款项。

(3) 抵债资产

1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 房屋及建筑物 | 305,760,268.99 | 1,397,900.00 | 304,362,368.99 |
| 合 计    | 305,760,268.99 | 1,397,900.00 | 304,362,368.99 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数            |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 房屋及建筑物 | 470,088,671.73 | 1,397,900.00 | 468,690,771.73 |
| 股权     | 7,151,060.00   |              | 7,151,060.00   |
| 合 计    | 477,239,731.73 | 1,397,900.00 | 475,841,831.73 |

2) 未办妥产权证书的情况

截至2021年12月31日,本公司抵债资产账面价值计人民币121,531,467.80元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

3) 资产受限情况说明

截至2021年12月31日,本公司抵债资产账面价值计人民币24,472,180.00元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押物。

18. 卖出回购金融资产款

| 项 目      | 期末数            | 期初数[注]        |
|----------|----------------|---------------|
| 债券质押式正回购 | 154,400,000.00 | 31,800,000.00 |
| 应计利息     |                | 17,349.17     |
| 合 计      | 154,400,000.00 | 31,817,349.17 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

## 19. 预收保费

### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 预收担保费 | 5,053,236.86 | 3,891,562.44 |
| 小 计   | 5,053,236.86 | 3,891,562.44 |

(2) 期末无预收关联方的款项。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 34,242,195.38 | 136,894,107.55 | 140,470,845.93 | 30,665,457.00 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 116,285.36    | 13,502,005.04  | 13,587,726.93  | 30,563.47     |
| 长期薪酬         | 62,156,650.90 |                |                | 62,156,650.90 |
| 合 计          | 96,515,131.64 | 150,396,112.59 | 154,058,572.86 | 92,852,671.37 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 23,158,552.22 | 107,152,419.94 | 113,203,464.71 | 17,107,507.45 |
| 职工福利费       |               | 5,746,328.17   | 5,746,328.17   |               |
| 社会保险费       | 3,381,735.04  | 10,461,745.60  | 10,320,266.44  | 3,523,214.20  |
| 其中：医疗保险费    | 3,380,310.55  | 10,262,944.96  | 10,120,779.35  | 3,522,476.16  |
| 工伤保险费       | 1,361.93      | 166,796.74     | 167,420.63     | 738.04        |
| 生育保险费       | 62.56         | 32,003.90      | 32,066.46      |               |
| 住房公积金       | 2,848.00      | 8,821,377.40   | 8,808,319.40   | 15,906.00     |

|             |               |                |                |               |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工会经费和职工教育经费 | 7,699,060.12  | 4,712,236.44   | 2,392,467.21   | 10,018,829.35 |
| 小计          | 34,242,195.38 | 136,894,107.55 | 140,470,845.93 | 30,665,457.00 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目     | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数       |
|--------|------------|---------------|---------------|-----------|
| 基本养老保险 | 111,686.25 | 9,815,259.60  | 9,897,419.13  | 29,526.72 |
| 失业保险费  | 4,485.20   | 323,672.40    | 327,234.76    | 922.84    |
| 企业年金缴费 | 113.91     | 3,363,073.04  | 3,363,073.04  | 113.91    |
| 小计     | 116,285.36 | 13,502,005.04 | 13,587,726.93 | 30,563.47 |

(4) 长期薪酬

长期薪酬主要包括本公司对员工的薪酬留存，该薪酬留存一般在不少于 3 年的期间内延期兑付。

21. 应交税费

| 项目        | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 21,523,132.74 | 5,574,502.16  |
| 企业所得税     | 55,857,272.22 | 17,087,343.66 |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,775,853.11  | 1,781,988.53  |
| 城市维护建设税   | 1,546,400.09  | 443,901.93    |
| 教育费附加     | 662,717.39    | 190,248.57    |
| 地方教育附加    | 441,811.59    | 127,489.35    |
| 印花税       | 11,039.29     | 69,478.50     |
| 其他        | 5,748.51      | 312.15        |
| 合计        | 82,823,974.94 | 25,275,264.85 |

22. 未到期责任准备金

| 项目      | 本期数              | 上年同期数            |
|---------|------------------|------------------|
| 期初数     | 1,272,086,113.24 | 1,341,261,825.96 |
| 本年计提的净额 | 348,609,073.52   | -69,175,712.72   |
| 期末数     | 1,620,695,186.76 | 1,272,086,113.24 |

23. 担保合同准备金

| 项 目    | 本期数              | 上年同期数            |
|--------|------------------|------------------|
| 期初数[注] | 1,001,635,378.44 | 934,854,025.87   |
| 本年计提   | 213,577,717.33   | 192,946,981.83   |
| 本年转出   | 110,694,806.60   | 124,789,285.10   |
| 期末数    | 1,104,518,289.17 | 1,003,011,722.60 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

24. 应付债券

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            | 期初数[注]         |
|--------|----------------|----------------|
| 应付公司债券 | 567,596,806.94 | 599,415,802.27 |
| 应计利息   | 19,645,312.88  | 21,668,134.32  |
| 合 计    | 587,242,119.82 | 621,083,936.59 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明

(2) 其他说明

| 项 目      | 发行日期            | 期限   | 票面金额           | 发行金额           | 期末数            |
|----------|-----------------|------|----------------|----------------|----------------|
| 18 三峡 01 | 2018 年 3 月 21 日 | 5 年期 | 100,000,000.00 | 99,850,000.00  | 70,272,011.90  |
| 19 三峡 01 | 2019 年 4 月 3 日  | 5 年期 | 500,000,000.00 | 499,250,000.00 | 516,970,107.92 |
| 合 计      |                 |      | 600,000,000.00 | 599,100,000.00 | 587,242,119.82 |

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券的申请已于 2017 年 4 月 10 日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可(2017)489 号)。本次债券分期发行,其中:18 三峡 01 为首期,发行规模为人民币 1 亿元,已于 2018 年 3 月 22 日募集结束,票面年利率为 5.78%,债券期限为 5 年期,附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权,根据 18 三峡 01 回售申报结果,本期 18 三峡 01 回售数量 32,000,000.00 元,回售金额 32,000,000.00 元,回售款项已于 2021 年 3 月 18 日支付;19 三峡 01 为第二期,发行规模为人民币 5 亿元,已于 2019 年 4 月 3 日募集结束,票面年利率

为 4.60%，债券期限为 5 年期，附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

#### 25. 租赁负债

| 项 目        | 期末数          | 期初数[注]        |
|------------|--------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 6,165,273.90 | 10,049,800.93 |
| 减：未确认融资费用  | 340,204.58   | 590,670.21    |
| 合 计        | 5,825,069.32 | 9,459,130.72  |

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十五）3 之说明

#### 26. 存入保证金

| 项 目         | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 客户存入担保业务保证金 | 253,162,047.07 | 290,085,491.42 |
| 合 计         | 253,162,047.07 | 290,085,491.42 |

#### 27. 其他负债

##### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数[注]         |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 412,935,215.75 | 530,233,737.75 |
| 预收款项  | 3,605,913.85   | 3,332,035.19   |
| 应付股利  | 6,000,000.00   | 186,000,000.00 |
| 应付利息  | 10,820,833.34  | 7,070,833.34   |
| 其他    | 175.00         | 175.00         |
| 合 计   | 433,362,137.94 | 726,636,781.28 |

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1 之说明

##### (2) 其他应付款

##### 1) 明细项目

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-----|-----|--------|
|-----|-----|--------|

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付债权受让款      | 249,090,018.09 | 302,212,858.49 |
| 暂收应付款项       | 106,490,072.57 | 157,289,489.24 |
| 应付协作费        | 6,110,913.99   | 6,110,913.99   |
| 应付关联方及其他单位借款 | 51,244,211.10  | 64,620,476.03  |
| 合 计          | 412,935,215.75 | 530,233,737.75 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十五)1之说明。

## 2) 应付关联方单位款项

| 关联方名称        | 款项性质        | 期末数            |
|--------------|-------------|----------------|
| 重庆银行股份有限公司   | 应付债权受让款     | 69,805,800.00  |
| 重庆银海融资租赁有限公司 | 应付关联方借款     | 43,000,000.00  |
| 重庆市再担保有限责任公司 | 应付关联方借款     | 8,000,000.00   |
| 重庆银海融资租赁有限公司 | 应付关联方借款应计利息 | 192,161.92     |
| 重庆市再担保有限责任公司 | 应付关联方借款应计利息 | 52,049.18      |
| 小 计          |             | 121,050,011.10 |

## 28. 股本

| 投资者名称        | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 | 期末数              |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 重庆渝富控股集团有限公司 | 2,415,000,000.00 |      |      | 2,415,000,000.00 |
| 三峡资本控股有限公司   | 1,610,000,000.00 |      |      | 1,610,000,000.00 |
| 国开金融有限责任公司   | 805,000,000.00   |      |      | 805,000,000.00   |
| 合 计          | 4,830,000,000.00 |      |      | 4,830,000,000.00 |

## 29. 其他权益工具

### (1) 本期发行在外的永续债基本情况

本公司面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币20亿元(含20亿元)永续期公司债券的申请已于2018年10月12日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可(2018)1639号)。本公司于2018年11月21日发行起息日为2018年11月22日的第一期永续期公

司债券，本期债券每张面值 100 元，按面值平价发行，发行规模为人民币 200,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后为 199,150,000.00 元。根据该可转债的发行条款，本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本期债券；本公司续期选择权行使不受次数限制。

本期在该可转债的重定价周期末，本公司选择不行使续期选择权，全额兑付本期债券本金及利息 213,000,000.00 元。

(2) 本期发行在外的永续债变动情况

| 项 目      | 上年年末数        |                | 本期增加 |               |
|----------|--------------|----------------|------|---------------|
|          | 数量           | 账面价值           | 数量   | 账面价值          |
| 18 三峡 Y1 | 2,000,000.00 | 200,574,657.53 |      | 12,425,342.47 |
| 合 计      | 2,000,000.00 | 200,574,657.53 |      | 12,425,342.47 |

(续上表)

| 项 目      | 本期减少         |                | 期末数 |      |
|----------|--------------|----------------|-----|------|
|          | 数量           | 账面价值           | 数量  | 账面价值 |
| 18 三峡 Y1 | 2,000,000.00 | 213,000,000.00 |     |      |
| 合 计      | 2,000,000.00 | 213,000,000.00 |     |      |

(3) 其他说明

其他权益工具本期增加为本期计提永续债利息，本期减少为全额兑付本期债券本金及利息。

30. 资本公积

| 项 目  | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 65,065,375.57 |      |      | 65,065,375.57 |
| 合 计  | 65,065,375.57 |      |      | 65,065,375.57 |

31. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数[注] | 本期发生额     |                    |         |
|-----|--------|-----------|--------------------|---------|
|     |        | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 |
|     |        |           |                    |         |

|                   |                |               |              |              |
|-------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益   | -24,457,129.56 | 9,444,200.36  |              | 2,184,228.29 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -24,457,129.56 | 9,444,200.36  |              | 2,184,228.29 |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益  | 5,626,532.28   | 23,460,348.50 | 3,748,290.74 | 2,962,633.60 |
| 其中：其他债权投资公允价值变动   | 4,225,659.53   | 22,332,791.47 | 3,748,290.74 | 2,776,163.33 |
| 其他债权投资信用减值准备      | 1,400,872.75   | 1,127,557.03  |              | 186,470.27   |
| 其他综合收益合计          | -18,830,597.28 | 32,904,548.86 | 3,748,290.74 | 5,146,861.89 |

(续上表)

| 项 目               | 本期发生额         |           |                                | 期末数            |
|-------------------|---------------|-----------|--------------------------------|----------------|
|                   | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） |                |
| 不能重分类进损益的其他综合收益   | 7,259,972.07  |           |                                | -17,197,157.49 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | 7,259,972.07  |           |                                | -17,197,157.49 |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益  | 16,749,424.16 |           |                                | 22,375,956.44  |
| 其中：其他债权投资公允价值变动   | 15,808,337.40 |           |                                | 20,033,996.93  |
| 其他债权投资信用减值准备      | 941,086.76    |           |                                | 2,341,959.51   |
| 其他综合收益合计          | 24,009,396.23 |           |                                | 5,178,798.95   |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1之说明。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 282,845,481.47 | 39,052,341.17 |      | 321,897,822.64 |
| 合 计    | 282,845,481.47 | 39,052,341.17 |      | 321,897,822.64 |

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

法定盈余公积本期增加主要系按照母公司净利润 10%计提形成。

33. 一般风险准备

(1) 明细情况

| 项目     | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 489,188,438.62 | 39,052,341.17 |      | 528,240,779.79 |
| 合计     | 489,188,438.62 | 39,052,341.17 |      | 528,240,779.79 |

(2) 一般风险准备变动情况的说明

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)及财政部《关于印发〈金融企业财务规则-实施指南〉的通知》(财金〔2007〕23 号),本公司及从事担保业务和贷款业务的子公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备,用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理,是股东权益的组成部分,用于弥补亏损,不得用于分红或转增实收股本。

本公司及经营担保业务的子公司按当年净利润的 10%提取一般风险准备。本公司经营贷款业务的子公司应当于每年年终根据承担风险和损失的风险资产余额的一定比例提取一般风险准备金,用于弥补尚未识别的可能性损失,其一般风险准备余额原则上不得低于风险资产余额的 1%。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项目                    | 金额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 期初未分配利润               | 499,618,775.94 |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | -81,902,900.91 |         |
| 调整后期初未分配利润            | 417,715,875.03 |         |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润     | 367,255,699.54 |         |
| 减:提取法定盈余公积            | 39,052,341.17  |         |
| 提取一般风险准备              | 39,052,341.17  |         |
| 应付普通股股利               | 180,000,000.00 |         |

|            |                |  |
|------------|----------------|--|
| 转作股本的普通股股利 |                |  |
| 永续期公司债券利息  | 12,425,342.47  |  |
| 期末未分配利润    | 514,441,549.76 |  |

(2) 其他说明

1) 由于会计政策变更,调整期初未分配利润-81,902,900.91元,具体调整明细详见本财务报表附注三(二十五)1之说明。

2) 公司于2021年4月9日召开2020年度股东大会,根据《2020年度股东大会决议》,按股东实际出资额36亿元为计算基数,股本现金分红率为5%,分配现金红利18,000.00万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 担保业务收入

| 项目    | 本期数              | 上年同期数          |
|-------|------------------|----------------|
| 原担保合同 | 1,265,502,415.89 | 665,609,751.86 |
| 合计    | 1,265,502,415.89 | 665,609,751.86 |

2. 分出保费

| 项目    | 本期数          | 上年同期数         |
|-------|--------------|---------------|
| 再担保支出 | 2,894,339.59 | 14,325,379.77 |
| 合计    | 2,894,339.59 | 14,325,379.77 |

3. 提取未到期责任准备金

| 项目         | 本期数            | 上年同期数          |
|------------|----------------|----------------|
| 提取未到期责任准备金 | 358,933,595.52 | -40,866,903.81 |
| 合计         | 358,933,595.52 | -40,866,903.81 |

4. 利息收入

| 项目       | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 委托贷款利息收入 | 75,795,599.76 | 30,729,342.51 |
| 贷款利息收入   | 51,087,046.22 | 50,314,439.25 |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 存款利息收入   | 100,839,873.70 | 137,073,876.97 |
| 债券投资利息收入 | 103,962,257.54 |                |
| 合 计      | 331,684,777.22 | 218,117,658.73 |

#### 5. 投资收益

| 项 目                    | 本期数           | 上年同期数          |
|------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益         |               | 1,885,623.48   |
| 可供出售金融资产持有期间及处置取得的投资收益 |               | 107,402,168.26 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益        | -9,184.95     | 1,378,318.95   |
| 其他权益工具投资分红收益           | 3,330,100.79  |                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益       | 12,686,192.46 |                |
| 合 计                    | 16,007,108.30 | 110,666,110.69 |

#### 6. 其他收益

| 项 目          | 本期数          | 上年同期数        |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助[注]      | 359,289.60   | 1,841,743.04 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 290,182.24   | 129,211.30   |
| 其他           | 358,040.89   | 62,445.37    |
| 合 计          | 1,007,512.73 | 2,033,399.71 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）之说明

#### 7. 公允价值变动收益

| 项 目                    | 本期数        | 上年同期数 |
|------------------------|------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 590,724.99 |       |
| 合 计                    | 590,724.99 |       |

#### 8. 其他业务收入

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 其他业务运营收入 | 12,413,784.57 | 13,262,417.54 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 投资性房地产租金收入 | 2,847,302.96  | 2,026,401.69  |
| 投资性房地产处置收入 | 3,559,623.71  |               |
| 资金占用费收入    | 25,355,061.19 | 30,953,996.94 |
| 其他         | 5,796,925.67  | 4,887,631.08  |
| 合 计        | 49,972,698.10 | 51,130,447.25 |

#### 9. 资产处置收益

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数       |
|----------|---------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 152,093.37    | 77,673.21   |
| 抵债资产处置收益 | -7,836,747.06 | -175,930.80 |
| 合 计      | -7,684,653.69 | -98,257.59  |

#### 10. 利息支出

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 借款利息支出        | 8,809,289.73  | 10,392,317.92 |
| 债券利息支出        | 26,938,183.23 | 28,945,138.62 |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 3,315,538.65  | 121,770.61    |
| 其他            | 1,294,738.36  | 696,526.13    |
| 合 计           | 40,357,749.97 | 40,155,753.28 |

#### 11. 提取担保合同准备金

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 提取担保合同准备金 | 213,577,717.33 | 192,946,981.83 |
| 合 计       | 213,577,717.33 | 192,946,981.83 |

#### 12. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 7,271,736.40 | 3,345,430.88 |
| 教育费附加   | 3,115,296.57 | 1,433,038.76 |
| 地方教育附加  | 2,076,171.40 | 923,761.90   |

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 房产税   | 3,621,185.25  | 1,987,787.60 |
| 土地使用税 | 833,493.41    | 413,869.09   |
| 印花税   | 179,013.99    | 98,882.40    |
| 车船使用税 | 11,870.00     | 11,870.00    |
| 其他    | 15,746.73     | 3,563.41     |
| 合 计   | 17,124,513.75 | 8,218,204.04 |

### 13. 手续费及佣金支出

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 金融机构手续费支出 | 39,360,205.35 | 25,159,787.27 |
| 合 计       | 39,360,205.35 | 25,159,787.27 |

### 14. 业务及管理费

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 135,219,195.08 | 135,202,145.07 |
| 物管租赁费   | 9,361,392.13   | 13,753,284.75  |
| 咨询服务费   | 8,281,651.63   | 5,427,912.14   |
| 折旧及摊销费用 | 13,696,897.51  | 11,049,063.05  |
| 差旅及交通费  | 3,021,510.14   | 2,152,141.08   |
| 办公会议费   | 3,819,138.44   | 7,229,374.05   |
| 业务招待费   | 2,223,793.82   | 2,394,193.48   |
| 宣传及广告费  | 959,188.87     | 2,732,906.09   |
| 其他      | 6,629,660.25   | 4,560,439.99   |
| 合 计     | 183,212,427.87 | 184,501,459.70 |

### 15. 研发费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数 |
|-------|---------------|-------|
| 职工薪酬  | 15,176,917.51 |       |
| 物管租赁费 | 8,201.15      |       |
| 咨询服务费 | 56,784.99     |       |

|         |               |  |
|---------|---------------|--|
| 折旧及摊销费用 | 768,841.41    |  |
| 办公会议费   | 1,621,113.86  |  |
| 其他      | 262,058.35    |  |
| 合 计     | 17,893,917.27 |  |

16. 其他业务成本

| 项 目        | 本期数           | 上年同期数         |
|------------|---------------|---------------|
| 投资性房地产折旧   | 919,274.07    | 987,218.04    |
| 其他业务运营成本   | 529,763.70    | 1,550,789.57  |
| 资金占用费支出    | 10,943,279.87 | 12,400,274.28 |
| 投资性房地产处置成本 | 3,015,290.05  |               |
| 合 计        | 15,407,607.69 | 14,938,281.89 |

17. 信用减值损失

| 项 目         | 本期数            |
|-------------|----------------|
| 发放贷款及垫款减值损失 | -9,372.52      |
| 应收代偿款减值损失   | 210,636,364.27 |
| 债权投资减值损失    | 4,064,892.54   |
| 其他债权投资减值损失  | 1,127,557.03   |
| 其他应收款减值损失   | 9,344,358.81   |
| 应收保费减值损失    | -164,042.35    |
| 合 计         | 224,999,757.78 |

18. 其他资产减值损失

| 项 目      | 本期数          |
|----------|--------------|
| 抵债资产减值损失 | 7,151,060.00 |
| 合 计      | 7,151,060.00 |

19. 资产减值损失

| 项 目 | 上年同期数 |
|-----|-------|
|-----|-------|

|           |                |
|-----------|----------------|
| 应收代偿款减值损失 | 162,127,449.68 |
| 委托贷款减值损失  | -553,279.18    |
| 发放贷款减值损失  | 3,408,653.05   |
| 其他资产减值损失  | 37,782,554.81  |
| 合 计       | 202,765,378.36 |

#### 20. 营业外收入

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数      |
|---------|------------|------------|
| 罚没收入    | 1,000.00   | 722,249.53 |
| 无法支付款项  | 404,000.00 |            |
| 客户违约金收入 | 424,492.39 |            |
| 其他      | 61,960.48  | 35,362.42  |
| 合 计     | 891,452.87 | 757,611.95 |

#### 21. 营业外支出

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 捐赠支出  | 2,167,065.73 | 9,319,400.00 |
| 违约金支出 | 1,767,738.37 |              |
| 罚款支出  | 430,627.97   | 1,485.07     |
| 其他    | 392,133.33   | 686.51       |
| 合 计   | 4,757,565.40 | 9,321,571.58 |

#### 22. 所得税费用

| 项 目     | 本期数            | 上年同期数          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 120,295,730.50 | 58,807,866.46  |
| 递延所得税费用 | 36,385,250.24  | 43,009,298.82  |
| 合 计     | 156,680,980.74 | 101,817,165.28 |

#### 23. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）31之说明。

24. 担保业务种类及其余额

商业担保

| 担保类型   | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 借款类担保  | 17,908,830,486.80 | 14,860,583,301.46 |
| 债券担保   | 65,165,600,000.00 | 62,037,000,000.00 |
| 其他融资担保 | 124,500,000.00    | 292,902,610.00    |
| 非融资性担保 | 7,835,541,442.61  | 8,884,796,794.96  |
| 合计     | 91,034,471,929.41 | 86,075,282,706.42 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数             | 上年同期数           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:             |                 |                 |
| 净利润                              | 375,620,598.15  | 294,933,663.41  |
| 加: 资产减值准备                        | 232,150,817.78  | 202,765,378.36  |
| 提取担保合同准备金                        | 213,577,717.33  | 192,946,981.83  |
| 提取未到期责任准备金                       | 358,933,595.52  | -40,866,903.81  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 9,032,035.73    | 9,138,508.98    |
| 投资性房地产折旧                         | 919,274.07      | 987,218.04      |
| 无形资产摊销                           | 1,733,560.05    | 1,349,766.95    |
| 使用权资产折旧                          | 3,223,236.36    |                 |
| 长期待摊费用摊销                         | 608,922.48      | 615,675.24      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -152,093.37     | -77,673.21      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -590,724.99     |                 |
| 委托贷款利息收入                         | -75,795,599.76  | -30,729,342.51  |
| 发行债券、卖出回购及银行借款利息支出               | 30,515,779.69   | 39,459,227.15   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -119,969,365.84 | -110,666,110.69 |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)  | 36,571,720.51    | 43,009,298.82    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)  |                  |                  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -225,746,886.43  | -558,591,247.26  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -102,274,831.25  | -141,988,204.80  |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 738,357,756.03   | -97,713,763.50   |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| (3)现金及现金等价物净变动情况:     |                  |                  |
| 现金的期末余额               | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |
| 减:现金的期初余额             | 1,490,769,258.81 | 2,344,513,455.70 |
| 加:现金等价物的期末余额          |                  |                  |
| 减:现金等价物的期初余额          |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 79,034,751.03    | -853,744,196.89  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目              | 期末数              | 期初数              |
|------------------|------------------|------------------|
| (1) 现金           | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |
| 其中: 库存现金         |                  |                  |
| 可随时用于支付的银行存款     | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   |                  |                  |
| (2) 现金等价物        |                  |                  |
| 其中: 三个月内到期的债券投资  |                  |                  |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 1,569,804,009.84 | 1,490,769,258.81 |

## (四) 政府补助

### 1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目                  | 金额         | 列报项目 | 说明 |
|----------------------|------------|------|----|
| 重庆市“专精特新”中小微企业发展专项资金 | 200,000.00 | 其他收益 |    |
| 稳岗补贴                 | 153,189.60 | 其他收益 |    |
| 留工补贴                 | 2,100.00   | 其他收益 |    |
| 2020年金融高质量奖励         | 4,000.00   | 其他收益 |    |
| 合 计                  | 359,289.60 |      |    |

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 359,289.60 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

### 1. 重要子公司的构成

| 子公司名称                    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 注册资本        | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|--------------------------|-------|-----|---------------|-------------|---------|--------|------|
|                          |       |     |               |             | 直接      | 间接     |      |
| 重庆市教育融资担保有限公司            | 重庆    | 重庆  | 担保业           | 20,000.00 万 | 100.00  |        | 设立   |
| 重庆渝台融资担保有限公司             | 重庆    | 重庆  | 担保业           | 30,000.00 万 | 66.67   |        | 设立   |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司       | 重庆    | 重庆  | 贷款行业          | 50,000.00 万 | 50.00   | 5.00   | 设立   |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司          | 重庆    | 重庆  | 信息服务          | 3,000.00 万  | 51.00   |        | 设立   |
| 深圳渝信资产管理有限公司             | 深圳    | 深圳  | 资产管理          | 10,000.00 万 | 100.00  |        | 设立   |
| 重庆瑜信企业管理有限公司[注 1]        | 重庆    | 重庆  | 咨询服务          | 5,000.00 万  |         | 100.00 | 设立   |
| 深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司[注 2] | 深圳    | 深圳  | 咨询服务          | 5,000.00 万  |         | 100.00 | 受让   |
| 重庆斐耐科技有限公司[注 3]          | 重庆    | 重庆  | 软件和信息<br>技术服务 | 1,000.00 万  |         | 100.00 | 设立   |

[注 1] 本公司通过深圳渝信资产管理有限公司间接持有重庆瑜信企业管理有限公司 100% 股权

[注 2] 本公司通过金宝保间接持有深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司 100% 股

权

[注 3] 本公司通过金宝保间接持有重庆斐耐科技有限公司 100% 股权

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称              | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 33.33        | -8,905,968.69 |                | 108,329,896.08 |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 45.00        | 14,011,906.12 | 4,500,000.00   | 286,495,576.34 |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 49.00        | 3,258,961.18  |                | 25,535,307.82  |
| 合计                 |              | 8,364,898.61  | 4,500,000.00   | 420,360,780.24 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司名称              | 期末数            |                | 期初数            |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 资产合计           | 负债合计           | 资产合计           | 负债合计           |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 813,447,439.35 | 459,831,847.76 | 845,631,165.37 | 404,994,523.36 |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 635,763,374.20 | 5,628,305.72   | 629,208,655.87 | 5,879,297.32   |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 64,009,545.30  | 11,269,387.59  | 54,974,102.22  | 9,512,170.31   |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司名称              | 本期数           |                |                |                |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 重庆渝台融资担保有限公司       | 12,150,808.55 | -26,717,906.08 | -26,717,906.08 | -4,986,347.26  |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 | 53,240,776.13 | 31,137,569.15  | 31,137,569.15  | -17,785,656.31 |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司    | 19,912,960.32 | 7,278,225.80   | 7,278,225.80   | 6,460,254.35   |

(续上表)

| 子公司名称        | 上年同期数         |                |                |                |
|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 重庆渝台融资担保有限公司 | 8,562,259.12  | -28,312,321.01 | -28,312,321.01 | -23,906,395.38 |
| 重庆两江新区长江三    | 51,771,867.37 | 28,982,159.15  | 28,982,159.15  | 37,465,089.86  |

|                 |               |              |              |              |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 峡小额贷款有限公司       |               |              |              |              |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司 | 14,289,444.17 | 2,356,811.14 | 2,356,811.14 | 5,826,398.94 |

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司

| 关联方名称        | 与本公司的关系 |
|--------------|---------|
| 重庆渝富控股集团有限公司 | 本公司的母公司 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称          | 与本公司的关系       |
|----------------|---------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 母公司能施加重大影响的企业 |
| 重庆银行股份有限公司     | 母公司能施加重大影响的企业 |
| 重庆渝康资产经营管理有限公司 | 母公司能施加重大影响的企业 |
| 重庆银海融资租赁有限公司   | 母公司控制的企业      |
| 西南证券股份有限公司     | 母公司控制的企业      |
| 国家开发银行股份有限公司   | 本公司参股股东的母公司   |
| 重庆市再担保有限责任公司   | 本公司投资的参股公司    |

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 货币资金取得利息收入

| 关联方名称          | 科目   | 关联交易金额       |
|----------------|------|--------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 利息收入 | 3,648,133.98 |
| 重庆银行股份有限公司     | 利息收入 | 5,708,346.68 |
| 国家开发银行股份有限公司   | 利息收入 | 55,506.77    |
| 西南证券股份有限公司     | 利息收入 | 44.87        |
| 小计             |      | 9,412,032.30 |

#### 2. 向关联方购买银行理财产品

##### (1) 购买及赎回理财产品

| 关联方名称          | 购买银行理财产品      | 赎回银行理财产品       |
|----------------|---------------|----------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 89,500,000.00 | 372,500,000.00 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 重庆银行股份有限公司 | 94,000,000.00  | 82,400,000.00  |
| 小 计        | 183,500,000.00 | 454,900,000.00 |

(2) 购买银行理财产品取得的投资收益

| 关联方名称          | 科目   | 关联交易金额       |
|----------------|------|--------------|
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 投资收益 | 5,872,085.66 |
| 重庆银行股份有限公司     | 投资收益 | 195,099.35   |
| 小 计            |      | 6,067,185.01 |

3. 向关联方单位资金拆借的利息支出

| 关联方名称        | 科目   | 金额           |
|--------------|------|--------------|
| 重庆银海融资租赁有限公司 | 利息支出 | 3,982,213.89 |
| 重庆市再担保有限责任公司 | 利息支出 | 758,729.51   |
| 小 计          |      | 4,740,943.40 |

4. 关联方提供担保

(1) 提供担保的余额

| 关联方名称        | 交易事项   | 期末余额          |
|--------------|--------|---------------|
| 重庆市再担保有限责任公司 | 融资借款担保 | 53,000,000.00 |

(2) 向关联方支付担保费

| 关联方名称        | 科目     | 金额         |
|--------------|--------|------------|
| 重庆市再担保有限责任公司 | 其他业务成本 | 353,773.58 |
| 重庆市再担保有限责任公司 | 分出保费   | 461,886.78 |
| 小 计          |        | 815,660.36 |

5. 向关联方转让债权

| 关联方名称          | 债权金额           | 转让金额          | 收到债权转让款       |
|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 重庆渝康资产经营管理有限公司 | 140,904,002.88 | 40,589,900.00 | 40,589,900.00 |

6. 向关联方单位因债权转让支付的资金占用费

| 关联方名称      | 科目     | 金额           |
|------------|--------|--------------|
| 重庆银行股份有限公司 | 其他业务成本 | 1,520,557.06 |
| 小 计        |        | 1,520,557.06 |

(三) 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

## 八、其他重要事项

### (一) 或有事项

为其他单位提供担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司未到期及未履行担保责任的商业担保余额为 910.34 亿元，其中作为第三方的涉诉担保本金余额为 1.62 亿元。

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

### (二) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (四) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数          |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 3,365,290.50 |
| 合 计    | 3,365,290.50 |

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          |
|-------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 262,057.81   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 5,991,172.66 |

#### (4) 租赁负债的到期期限分析及流动性风险管理

##### 1) 租赁负债的到期期限

| 剩余期限  | 未折现合同金额      |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 3,334,636.57 |
| 1-2 年 | 1,141,163.04 |

|       |              |
|-------|--------------|
| 2-3 年 | 337,894.86   |
| 3-4 年 | 337,894.86   |
| 4-5 年 | 337,894.86   |
| 5 年以后 | 675,789.71   |
| 合 计   | 6,165,273.90 |

## 2) 流动性风险管理

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。和租赁负债相关的流动性风险源于公司无法偿还到期租赁付款额。

为控制该项风险，本公司综合运用多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 2. 公司作为出租人

### 经营租赁

#### 1) 租赁收入

| 项 目  | 本期数          |
|------|--------------|
| 租赁收入 | 6,716,928.77 |

#### 2) 经营租赁资产

| 项 目    | 期末数           |
|--------|---------------|
| 投资性房地产 | 32,256,851.62 |
| 抵债资产   | 35,206,651.64 |
| 小 计    | 67,463,503.26 |

#### 3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限  | 金额            |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 5,772,111.51  |
| 1-2 年 | 4,411,740.00  |
| 2-3 年 | 3,266,918.63  |
| 3-4 年 | 3,054,955.14  |
| 4-5 年 | 1,789,875.27  |
| 5 年以后 | 2,543,043.67  |
| 合 计   | 20,838,644.22 |

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收代偿款

##### (1) 账龄分析

| 项 目     | 期末数              | 期初数            |
|---------|------------------|----------------|
| 1年以内    | 660,862,141.86   | 342,437,822.28 |
| 1-2年    | 256,396,836.57   | 192,205,931.31 |
| 2-3年    | 77,773,887.89    | 141,786,761.96 |
| 3年以上    | 421,659,151.92   | 205,610,275.55 |
| 应收代偿款原值 | 1,416,692,018.24 | 882,040,791.10 |
| 减：坏账准备  | 880,950,578.69   | 405,249,639.98 |
| 应收代偿款净值 | 535,741,439.55   | 476,791,151.12 |

##### (2) 应收代偿款减值准备

| 项 目         | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------|----------------|----------------|
| 期初数         | 405,249,639.98 | 330,180,452.14 |
| 加：本年计提的净额   | 184,413,497.69 | 137,920,781.98 |
| 本年转入        | 254,682,238.98 | 2,000,000.00   |
| 本期收回已核销     | 52,238,708.44  | 40,651,883.52  |
| 减：本年核销及处置损失 | 15,633,506.40  | 105,503,477.66 |
| 期末数         | 880,950,578.69 | 405,249,639.98 |

#### 2. 长期股权投资

##### (1) 明细情况

| 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           |
| 对子公司投资    | 733,920,000.00 |      | 733,920,000.00 | 733,920,000.00 |      | 733,920,000.00 |
| 对合营联营企业投资 | 86,141,150.00  |      | 86,141,150.00  | 86,141,150.00  |      | 86,141,150.00  |
| 合 计       | 820,061,150.00 |      | 820,061,150.00 | 820,061,150.00 |      | 820,061,150.00 |

##### (2) 对子公司投资

| 被投资单位名称               | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期末数            |
|-----------------------|----------|-----------|----------------|
| 重庆市教育融资担保有限公司         | 100.00   | 100.00    | 168,620,000.00 |
| 重庆渝台融资担保有限公司          | 66.67    | 66.67     | 200,000,000.00 |
| 重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司[注] | 50.00    | 55.00     | 250,000,000.00 |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司       | 51.00    | 51.00     | 15,300,000.00  |
| 深圳渝信资产管理有限公司          | 100.00   | 100.00    | 100,000,000.00 |
| 合计                    |          |           | 733,920,000.00 |

[注]本公司持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 50%的股权，子公司教育担保、重庆渝台融资担保有限公司分别持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 3%、2%的股权，公司直接和间接合计持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 55%的股权

### (3) 对联营企业投资

| 被投资单位名称          | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 成本            | 损益调整 | 其他权益变动 | 期末数           |
|------------------|----------|-----------|---------------|------|--------|---------------|
| 重庆市再担保有限责任公司     | 5.00     | 5.00      | 52,141,150.00 |      |        | 52,141,150.00 |
| 重庆市潼南区融资担保有限公司   | 10.00    | 10.00     | 10,000,000.00 |      |        | 10,000,000.00 |
| 重庆市鸿业融资担保有限责任公司  | 3.33     | 3.33      | 10,000,000.00 |      |        | 10,000,000.00 |
| 重庆征信有限责任公司       | 5.00     | 5.00      | 10,000,000.00 |      |        | 10,000,000.00 |
| 重庆泽晖股权投资基金管理有限公司 | 40.00    | 40.00     | 4,000,000.00  |      |        | 4,000,000.00  |
| 小计               |          |           | 86,141,150.00 |      |        | 86,141,150.00 |

## 3. 其他资产

### (1) 明细情况

| 项目    | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 464,240,936.38 | 432,269,180.84 |
| 应收股利  | 23,700,000.00  | 23,700,000.00  |
| 预付账款  | 2,194,727.33   | 7,253,003.60   |
| 抵债资产  | 104,281,901.76 | 260,346,376.52 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用 | 332,308.96     | 639,055.60     |
| 开发支出   | 6,234,100.28   |                |
| 合 计    | 600,983,974.71 | 724,207,616.56 |

(2)其他应收款

| 项 目     | 期末数            |               |                |
|---------|----------------|---------------|----------------|
|         | 账面金额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 受让应收债权  | 50,000,000.00  | 15,000,000.00 | 35,000,000.00  |
| 应收追偿费   | 6,609,473.02   | 6,575,922.09  | 33,550.93      |
| 应收子公司借款 | 428,091,379.37 |               | 428,091,379.37 |
| 押金及保证金  | 969,646.05     |               | 969,646.05     |
| 其他      | 146,360.03     |               | 146,360.03     |
| 合 计     | 485,816,858.47 | 21,575,922.09 | 464,240,936.38 |

(续上表)

| 项 目     | 期初数            |                |                |
|---------|----------------|----------------|----------------|
|         | 账面金额           | 减值准备           | 账面价值           |
| 受让应收债权  | 292,950,056.89 | 243,450,056.89 | 49,500,000.00  |
| 应收追偿费   | 30,851.68      | 30,851.68      |                |
| 应收子公司借款 | 340,441,194.57 |                | 340,441,194.57 |
| 押金及保证金  | 428,941.44     |                | 428,941.44     |
| 代垫款项    | 47,227,530.55  | 6,341,605.47   | 40,885,925.08  |
| 其他      | 1,013,119.75   |                | 1,013,119.75   |
| 合 计     | 682,091,694.88 | 249,822,514.04 | 432,269,180.84 |

(3)其他应收款坏账准备

| 项 目              | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------|----------------|----------------|
| 期初数              | 249,822,514.04 | 304,135,400.24 |
| 加：本年计提的净额        | 8,016,998.61   | 43,298,377.56  |
| 本期收回已核销          | 5,442,984.42   | 9,438,886.85   |
| 减：本年核销或处置损失及其他转出 | 241,706,574.98 | 107,050,150.61 |
| 期末数              | 21,575,922.09  | 249,822,514.04 |

(4) 抵债资产

1) 明细情况

| 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           |
| 房屋及建筑物 | 104,281,901.76 |      | 104,281,901.76 | 253,195,316.52 |      | 253,195,316.52 |
| 股权     |                |      |                | 7,151,060.00   |      | 7,151,060.00   |
| 合 计    | 104,281,901.76 |      | 104,281,901.76 | 260,346,376.52 |      | 260,346,376.52 |

2) 未办妥产权证书的情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值计人民币 43,424,859.80 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

4. 担保合同准备金

| 项 目  | 本期数              | 上年同期数          |
|------|------------------|----------------|
| 期初数  | 945,958,195.14   | 841,095,396.84 |
| 本年计提 | 226,784,320.16   | 203,533,866.63 |
| 本年转出 | 110,694,806.60   | 98,671,068.33  |
| 期末数  | 1,062,047,708.70 | 945,958,195.14 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 担保业务收入

| 项 目   | 本期数              | 上年同期数          |
|-------|------------------|----------------|
| 原担保合同 | 1,255,705,141.81 | 656,952,679.53 |
| 合 计   | 1,255,705,141.81 | 656,952,679.53 |

2. 利息收入

| 项 目        | 本期数            | 上年同期数          |
|------------|----------------|----------------|
| 委托贷款利息收入   | 71,804,986.96  | 24,332,039.18  |
| 存款利息收入     | 100,003,779.18 | 134,859,169.74 |
| 其他债权投资利息收入 | 103,803,007.54 |                |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 275,611,773.68 | 159,191,208.92 |
|-----|----------------|----------------|

### 3. 投资收益

| 项 目                 | 本期数           | 上年同期数          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 对子公司的投资收益           | 5,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| 其他权益工具投资分红收益        | 3,330,100.79  |                |
| 对联营企业的投资收益          |               | 1,892,430.00   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 10,028,595.89 |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |               | 14,531,400.00  |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 |               | 99,697,961.57  |
| 合 计                 | 18,358,696.68 | 121,121,791.57 |

### 4. 利息支出

| 项 目           | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------|---------------|---------------|
| 债券利息支出        | 26,938,183.23 | 28,945,138.62 |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 3,315,538.65  | 121,770.61    |
| 其他            | 193,806.25    |               |
| 合 计           | 30,447,528.13 | 29,066,909.23 |

### 5. 担保余额

| 担保类型   | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 借款类担保  | 16,598,444,568.13 | 13,527,000,732.37 |
| 债券担保   | 65,132,000,000.00 | 61,981,000,000.00 |
| 其他融资担保 | 124,500,000.00    | 240,500,000.00    |
| 非融资性担保 | 8,256,591,198.67  | 9,095,987,137.82  |
| 合 计    | 90,111,535,766.80 | 84,844,487,870.19 |

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期数             | 上年同期数           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量:             |                 |                 |
| 净利润                              | 390,523,411.74  | 339,937,049.71  |
| 加: 资产减值损失                        | 198,647,439.21  | 165,327,308.61  |
| 提取担保合同准备金                        | 226,784,320.16  | 203,533,866.63  |
| 提取未到期责任准备金                       | 359,137,061.49  | -35,953,062.18  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,776,178.68    | 4,524,924.90    |
| 投资性房地产折旧                         | 51,962.40       | 51,962.40       |
| 使用权资产折旧                          | 2,385,984.24    |                 |
| 无形资产摊销                           | 1,521,584.10    | 1,044,578.96    |
| 长期待摊费用摊销                         | 306,746.64      | 313,499.40      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -151,135.30     | -5,497.35       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | 846,858.08      |                 |
| 委托贷款利息收入                         | -71,804,986.96  | -24,332,039.18  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -122,161,704.22 | -121,121,791.57 |
| 发行债券、卖出回购及银行借款利息支出               | 30,447,528.13   | 29,066,909.23   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 37,662,959.42   | 44,437,241.55   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                 |                 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -293,973,252.25 | -572,139,292.27 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -16,583,087.49  | -92,967,017.78  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 748,417,868.07  | -58,281,358.94  |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:           |                 |                 |
| 债务转为资本                           |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： |                  |                  |
| 现金的期末余额            | 1,543,872,898.23 | 1,410,357,233.09 |
| 减：现金的期初余额          | 1,410,357,233.09 | 2,246,441,172.71 |
| 加：现金等价物的期末余额       |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额       |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额       | 133,515,665.14   | -836,083,939.62  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目              | 期末数              | 期初数              |
|------------------|------------------|------------------|
| (1) 现金           | 1,543,872,898.23 | 1,410,357,233.09 |
| 其中：库存现金          |                  |                  |
| 可随时用于支付的银行存款     | 1,543,872,898.23 | 1,410,357,233.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   |                  |                  |
| (2) 现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资   |                  |                  |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 1,543,872,898.23 | 1,410,357,233.09 |

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

| 项 目  | 本期数            | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -7,684,653.69  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 359,289.60     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -3,866,112.53  |    |
| 小 计  | -11,191,476.62 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                    | -1,623,810.92  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 45,258.64      |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额   | -9,612,924.34  |    |

### (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.78          | 0.07      | 0.07   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.94          | 0.08      | 0.08   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号   | 本期数              |               |
|-----------------------------|--|------------------|---------------|
| 归属于公司股东的净利润                 | A  | 367,255,699.54   |               |
| 减：公司永续债利息                   | B  | 12,425,342.47    |               |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | C=A-B  | 354,830,357.07   |               |
| 非经常性损益                      | D  | -9,612,924.34    |               |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | E=C-D  | 364,443,281.41   |               |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | F  | 6,065,984,573.41 |               |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | G  |                  |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  |                  |               |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | I  | 180,000,000.00   |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | J  | 8.00             |               |
| 其他                          | 其他综合收益的税后净额  | K                | 24,009,396.23 |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                                  | L                | 6.00          |
| 报告期月份数                      | M  | 12               |               |
| 加权平均净资产                     | $N=F+C/2+G \times H/M-I \times J/M \pm K \times L/M$ | 6,135,404,450.06 |               |
| 加权平均净资产收益率(%)               | $O=C/N$  | 5.78             |               |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)        | $P=E/N$  | 5.94             |               |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----|----|-----|
|-----|----|-----|

|                          |   |                  |
|--------------------------|---|------------------|
| 归属于公司股东的净利润              | A                                       | 367,255,699.54   |
| 减：公司永续债利息                | B                                       | 12,425,342.47    |
| 归属于公司普通股股东的净利润           | C=A-B                                   | 354,830,357.07   |
| 非经常性损益                   | D                                       | -9,612,924.34    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | E=C-D                                   | 364,443,281.41   |
| 期初股份总数                   | F                                       | 4,830,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | G                                       |                  |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | H                                       |                  |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | I                                       |                  |
| 因回购等减少股份数                | J                                       |                  |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | K                                       |                  |
| 报告期缩股数                   | L                                       |                  |
| 报告期月份数                   | M                                       | 12               |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $N=F+G+H \times I/M - J \times K/M - L$ | 4,830,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | $O=C/N$                                 | 0.07             |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $P=E/N$                                 | 0.08             |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

二〇二一年三月三十一日





# 营业执照

统一社会信用代码  
913300005793421213



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

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021

年03

月18

日



国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

### 说明

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



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

注册会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件。仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

电子邮箱: [csrc@csrc.gov.cn](mailto:csrc@csrc.gov.cn) | 网站地址: [www.csrc.gov.cn](http://www.csrc.gov.cn) | 办公电话: 010-63341414 | 北京 | 邮编: 100000

| 从事证券服务业务会计师事务所名单 |                        |                    |          |            |
|------------------|------------------------|--------------------|----------|------------|
| 序号               | 会计师事务所名称               | 统一社会信用代码           | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
| 1                | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111000051421390A  | 11000243 | 2020/11/02 |
| 2                | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108MA007YBQ0G | 11010274 | 2020/11/02 |
| 3                | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101020855463270 | 11000010 | 2020/11/02 |
| 4                | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110000599649382G | 11000241 | 2020/11/02 |
| 5                | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590676050Q | 11010148 | 2020/11/02 |
| 6                | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590611484C | 11010141 | 2020/11/02 |
| 7                | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)     | 913100005587870XB  | 31000012 | 2020/11/02 |
| 8                | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320200078269333C | 32020028 | 2020/11/02 |
| 9                | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)   | 914401010827260072 | 44010079 | 2020/11/02 |
| 10               | 广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91440101MA9UN3YT81 | 44010157 | 2020/11/02 |
| 11               | 和信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913701000611889323 | 37010001 | 2020/11/02 |
| 12               | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91350100084343026E | 35010001 | 2020/11/02 |
| 13               | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)      | 911101050805090096 | 11000154 | 2020/11/02 |
| 14               | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310101568093764U | 31000006 | 2020/11/02 |
| 15               | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911201160796417077 | 12010023 | 2020/11/02 |
| 16               | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91440300770329160G | 47470029 | 2020/11/02 |
| 17               | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)   | 913100000609134343 | 31000007 | 2020/11/02 |
| 18               | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)       | 911101020854927874 | 11010032 | 2020/11/02 |
| 19               | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 9111010856949923XD | 11010130 | 2020/11/02 |
| 20               | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310106086242261L | 31000008 | 2020/11/02 |
| 21               | 深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)       | 91440300770332722R | 47470034 | 2020/11/02 |
| 22               | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91510500083391472Y | 51010003 | 2020/11/02 |
| 23               | 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320000085046285W | 32000026 | 2020/11/02 |
| 24               | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙)      | 911302035795687109 | 13020011 | 2020/11/02 |
| 25               | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913200000831585821 | 32000010 | 2020/11/02 |
| 26               | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913200005793421213 | 33000001 | 2020/11/02 |
| 27               | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)      | 91440108599649376  | 11000374 | 2020/11/02 |
| 28               | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108592325568  | 11010150 | 2020/11/02 |
| 29               | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)      | 9161010401069X2    | 61010047 | 2020/11/02 |
| 30               | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101010856481W   | 11010136 | 2020/11/02 |

[http://www.csrc.gov.cn/csrc/website/ypjgbs/202011/20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/csrc/website/ypjgbs/202011/20201102_385509.html)

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司 2021 年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备。未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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

同意调出  
Agree to holder to be transferred from

天健立信  
重庆分所  
事务所 (CPAs)  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer out Institute of CPAs  
2022年3月31日

同意调入  
Agree to holder to be transferred to

天健(特殊普通合伙)  
重庆分所  
事务所 (CPAs)  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer in Institute of CPAs  
2022年3月31日

12



证书编号: 500300010026  
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月31日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司2021年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李斌是中国注册会计师。未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传阅或披露。

姓名: 李斌  
Full name: 李斌

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1971年09月30日  
Date of birth: 1971年09月30日

工作单位: 重庆天健会计师事务所  
Working unit: 重庆天健会计师事务所

身份证号码: 512323710930001  
Identity card No.: 512323710930001

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



中国注册会计师协会

仅为重庆三峡融资担保集团股份有限公司 2021 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明孙世清是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 孙世清  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1986-01-14  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所  
 Working unit  
 身份证号码 500113198601147318  
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2026 年 3 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



重庆注册会计师协会



重庆注册会计师协会

证书编号  
 No. of Certificate  
 5000015416  
 注册日期  
 Date of Issuance  
 2015 年 1 月 14 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册地点  
 Registered location

变更理由  
 Reason for change

原单位  
 Original unit

CPA

新单位  
 New unit

CPA

变更日期  
 Date of change

变更理由  
 Reason for change

原单位  
 Original unit

CPA

新单位  
 New unit

CPA

变更日期  
 Date of change

变更理由  
 Reason for change