
成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）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发行的公司债券前，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、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中的“风险提示及说明”等有关章节。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险提示及说明”章节及 2020 年年度报告所提示的风险相比未发生重大变化。

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.....	7
五、 公司业务和经营情况.....	8
六、 公司治理情况.....	16
第二节 债券事项.....	17
一、 公司信用类债券情况.....	17
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	23
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.....	24
四、 公司债券报告期内募集资金使用情况.....	25
五、 公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	28
六、 公司债券担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	28
七、 中介机构情况.....	32
第三节 报告期内重要事项.....	34
一、 财务报告审计情况.....	34
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	34
三、 合并报表范围调整.....	36
四、 资产情况.....	36
五、 负债情况.....	37
六、 利润及其他损益来源情况.....	38
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.....	39
八、 非经营性往来占款和资金拆借.....	39
九、 对外担保情况.....	40
十、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	40
十一、 向普通投资者披露的信息.....	41
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	41
一、 发行人为可交换债券发行人.....	41
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.....	41
三、 发行人为其他特殊品种债券发行人.....	41
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	41
五、 其他特定品种债券事项.....	41
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	41
第六节 备查文件目录.....	42
财务报表.....	44
附件一： 发行人财务报表.....	44

释义

发行人、本公司、公司、温江兴蓉西	指	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
本报告、年度报告	指	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司公司债券2021年年度报告
交易所	指	上海证券交易所
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
审计机构、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
华泰联合证券	指	华泰联合证券有限责任公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
章程、公司章程	指	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司公司章程
报告期	指	2021年1-12月
上年、上年同期	指	2020年1-12月

第一节 发行人情况

一、公司基本信息

中文名称	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
中文简称	温江兴蓉西
外文名称（如有）	Chengdu Wenjiang Xingrongxi City Operation Group Co., Ltd.
外文缩写（如有）	不适用
法定代表人	李永成
注册资本（万元）	200,000
实缴资本（万元）	13,100
注册地址	四川省成都市 温江区光华大道三段 1868 号 2 栋 1 单元 20 层
办公地址	四川省成都市 温江区万春镇春江东路 15 号
办公地址的邮政编码	611130
公司网址（如有）	无
电子信箱	27528335@qq.com

二、信息披露事务负责人

姓名	杨强
在公司所任职务类型	√董事 √高级管理人员
信息披露事务负责人 具体职务	财务总监
联系地址	成都市温江区万春镇春江东路 15 号
电话	028-82617329
传真	028-82617563
电子信箱	348053603@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

（二）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

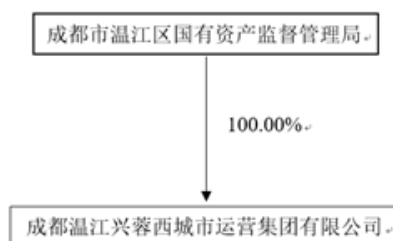
（三）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：成都市温江区国有资产监督管理局

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（%）：0.00

报告期末实际控制人名称：成都市温江区国有资产监督管理局

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

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	黄晓娟	监事	2021-10-09	2021-10-09
监事	陶义	监事	2021-10-09	2021-10-09
监事	郝杉	监事	2021-10-09	2021-10-09

（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30%。

（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：黄贵奇

发行人的其他董事：李永成、杨祯建、雷小倩、吴红川、杨强

发行人的监事：马忠良、游志祥、李鹏、李义、刘婷

发行人的总经理：李永成

发行人的财务负责人：杨强

发行人的其他高级管理人员：无

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

（1）、公司主要业务

公司是温江区主要的城市运营综合服务商，公司承担了区域内多数重大基础设施项目建设。同时，公司还涉及建材销售、租赁业务、资产管理业务及劳务派遣等业务，产业结构较为多元。

（2）、公司经营模式

A、代建业务

公司代建业务包括工程建设和安置房建设两个板块。

公司工程建设业务采取的是代建协议模式，委托方主要为温江区财政局与温江区的其他国有企业。首先，公司与委托方就有关项目签署委托代建协议。项目承接后，公司筹集资金对项目进行投资建设。项目建设阶段，由工程管理部对工程项目的质量、安全、进度等多方面进行监督、管理。项目竣工决算后，公司与委托方依据工程审计报告确认项目实际投资总额，委托方在项目竣工后或根据工程建设进度逐期与公司结算工程款项，经双方审定工程代建成本后，委托方按照当期审定工程成本加成一定比例（不同项目的项目管理费的支付比例有所不同，大部分项目按照 15%比例计算）作为工程项目总价款支付给公司。

安置房业务是公司根据温江区政府指定委托或招标形式承揽对应安置房项目，开展安置房代建业务，并进行业务核算及资金结算。根据公司与温江区财政局签订的回购协议，其中明确约定公司与温江区财政局在新居工程代建项目竣工决算时由双方共同参与，确定工程项目投资额，回购金额为工程项目投资额和项目管理费，其中工程项目投资额包含前期费用、建设工程投资、不可预见费用、融资成本等；项目管理费即为公司的主要盈利来源，项目管理费支付标准为经温江区财政局和温江区审计局审计确定后的成本为基数，按固定比例计算。根据项目实际情况，公司与委托方在项目竣工决算后根据工程建设进度逐期与公司结算工程款项，公司与委托方依据工程审计报告确认项目实际投资总额，经双方审定工程代建成本后，委托方按照当期审定工程成本加成一定比例（不同项目的项目管理费的支付比例有所不同，大部分项目按照 15%比例计算）作为项目总价款支付给公司。总回购金额须能补偿公司承担代建项目的全部财务、管理和税收等成本，覆盖公司的投资支出。回购金额确定后，按照温江区财政预算安排支付回购款项。

B、建材销售业务

公司建材销售分为砂石销售和混凝土销售。

砂石销售首先由其他专业公司（社会资本方）负责砂石开采运输加工工作，宏信投按照相关接管协议支付开采运输等费用，其他专业公司负责砂石加工生产服务工作，宏信投按照砂石出库量与其结算；宏信投负责砂石产品的市场销售。

目前公司主要由汪家湾加工场与宏图砂场负责砂石加工工作。汪家湾加工场年生产能

力为 150 万 m³，随着砂石进一步开采，未来几年加工规模、年生产能力预计将达到 650 万 m³。公司的宏图砂场目前日产 5,000 至 8,000m³，年产未来预计将稳定在产能 150 万 m³至 180 万 m³。

混凝土销售是公司通过公开招标与商混站达成代加工合作协议。目前，公司已通过公开招标的形式确定四川叁一叁建材有限公司、成都鑫恒发建材有限公司为城投创公司的代加工合作方，生产商品混凝土，能够覆盖全温江区和周边区域的商砼供应。

在原材料供应方面，主要由宏信投建材公司为城投创公司供应商品混凝土的砂石原材料。同时公司与都江堰拉法基有限公司、四川利森建材集团有限公司、四川兰丰水泥有限公司等知名品牌水泥厂家等建立了良好的合作关系，能够及时全面保障城投创公司所销售商品混凝土所需的水泥等原材料，确保供应的各个项目的工程能够按期进行。

C、租赁业务

根据公司与温江区建设局、温江区市政公用局、温江区教育局和成都市温江区自来水公司签订的《基础设施项目租赁合同》和《成都市温江区企业投资城市基础设施租赁服务合同》，公司将安置房、管网租赁给温江区建设局、温江区市政公用局、温江区教育局和成都市温江区自来水公司使用，并取得相应的租金。同时公司还将其自有的商铺、抑尘车等资产租给其他单位，获得租金收入。

D、资产管理业务

公司资产管理业务主要系公司子公司铸康实业对温江区内部分道路等交通基础设施进行管理和维护服务而实现的相关收入。业务模式为：成都金态合投资有限公司租用公司拥有的道路等交通基础设施，与公司签署相关合同，规定租用城市基础设施的内容及期限、合同金额、双方权利和义务、付款方式等。

公司分别就温郫彭公路温江段改（扩）建工程、光华大道延伸线金马河大桥及引道建设工程、温玉路、惠民路等 11 条路等项目与成都金态合投资有限公司签署了基础设施项目管理合同，合同期限在 10-15 年。

E、安置房销售

公司 2019 年新增安置房销售业务，主要由子公司成都铸康实业有限公司（以下简称“铸康实业”）运营

2019 年 11 月，铸康实业与涌泉街道花土社区、公平街道锦绣社区等社区居民委员会签订《安置房物业销售合同》，约定按项目建筑面积确定销售价款，销售单价由于安置房所处位置不同而有所不同，双方以按年分期结算方式进行安置房物业销售价款的结算，结算金额以双方共同出具的《结算单》为准。为尽快落实拆迁户安置事宜，铸康实业与温江区天府街道学府社区签订了《安置房物业销售合同》，就学府新城安置房物业买卖相关事宜达成一致。安置房以政府指导价格出售给经过资格审批的安置对象，根据签订的房屋买卖合同进行结算，公司按实际收款金额向安置对象开具销售发票，并确认营业收入。

F、污水处理及垃圾压缩外运业务

发行人自 2019 年起新增污水处理业务，由新设立子公司成都市温江城投顺源生态环境建设有限公司（以下简称“顺源环境”）运营，根据《成都市温江区国有资产监督管理局关于资产调拨的函》等文件，顺源环境接收运营了政府划转的一体化污水处理设施，温江区水务局作为政府实施机构，与顺源环境签订温江区排水管网、雨污水泵站及附属设施授权经营协议。公司目前主要负责对区污水管网 900 公里和 14 套一体化污水处理设施的运营维护，公司现有污水处理设备污水处理能力为 3 万吨/日。目前公司在建及拟建的污水处理项目主要有永宁污水处理厂项目和金马污水处理厂（地下式），设计处理能力均为 6 万吨/日，用于弥补现有温江区污水处理缺口。未来随着污水处理厂项目建成投产，公司污水处理板块规模将逐步扩大。

垃圾压缩外运业务为发行人 2020 年新增业务，同样由子公司顺源环境负责运营，业务

模式为顺源环境受成都市温江区环境卫生管理中心委托，通过运营生活废弃垃圾压缩转运站，负责区内生活垃圾的归集、压缩及运输，而后通过垃圾清运量统计表向成都市温江区环境卫生管理中心确认业务收入。

相较于上年同期，公司报告期内业务范围及经营情况未发生重大变化。

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

（1）、基础设施项目建设行业的现状和前景

A、我国城市基础设施项目建设行业的现状和前景

城市基础设施是城市生存和发展所必须具备的工程性基础设施和社会性基础设施的总称，是城市中为顺利进行各种经济活动和其他社会活动而建设的各类设施的总称。城市基础设施是城市正常运行和健康发展的物质基础，是城市发展水平和文明程度的重要支撑，是城市经济和社会协调发展的物质条件，对改善城市人居环境、增强城市综合承载能力和提高城市运行效率具有重要作用。

改革开放近 40 年来，我国经济进入持续稳定健康发展的上升通道，城镇化水平也不断提高。据《中华人民共和国 2021 年国民经济和社会发展统计公报》显示，至 2021 年末，我国城镇常住人口 91,425 万人，占总人口比重（常住人口城镇化率）为 64.72%，比上年末提高 0.8 个百分点。自 1978 年至 2021 年，我国城镇化水平从 17.92% 提升至 64.72%。和过去相比，城镇化增速有所放缓。过去由于城镇化水平比较低，城镇化发展较快，现在正由快速城镇化逐步转向平稳发展阶段。据《中国城市发展报告》预计，到 2030 年，我国城镇化率将达到 65% 左右。可见在未来数十年内，坚定不移地推动我国城镇化发展仍然是政府和社会的重要发展方向。

《2021 年新型城镇化和城乡融合发展重点任务》指出，各类城市要根据资源环境承载能力和经济社会发展实际需求，合理确定落户条件，坚持存量优先原则，推动进城就业生活 5 年以上和举家迁徙的农业转移人口、在城镇稳定就业生活的新生代农民工、农村学生升学和参军进城的人口等重点人群便捷落户。城区常住人口 300 万以下城市落实全面取消落户限制政策，实行积分落户政策的城市确保社保缴纳年限和居住年限分数占主要比例。城市落户政策要对租房者同等对待，允许租房常住人口在公共户口落户。城市要整体谋划、周密设计，统筹做好开放放宽落户、人才引进和房地产调控工作。推动具备条件的城市群和都市圈内社保缴纳年限和居住年限累计互认。

随着城镇化水平的不断提升，基础设施投资金额也稳步增加，2015 年全国基础设施（不包括电力、热力、燃气及水生产和供应）投资首次突破 10 万亿元，至 2021 年达到了 13 万亿元，年均增长率达到两位数，为市政基础设施建设行业带来良好的发展契机。据“十四五”规划纲要显示，“十三五”时期，经济运行总体平稳，经济结构持续优化，国内生产总值突破 100 万亿元，城镇棚户区住房改造开工超过 2300 万套。1 亿农业转移人口和其他常住人口在城镇落户目标顺利实现，区域重大战略扎实推进。2021 年，全国全年全社会固定资产投资 552,884 亿元，比上年增长 4.9%，其中基础设施投资增长 0.4%。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，要建设现代化综合交通运输体系，推进各种运输方式一体化融合发展，提高网络效应和运营效率。完善综合运输大通道，加强出疆入藏、中西部地区、沿江沿海沿边战略骨干通道建设，有序推进能力紧张通道升级扩容，加强与周边国家互联互通。构建快速网，基本贯通“八纵八横”高速铁路，提升国家高速公路网络质量，加快建设世界级港口群和机场群。完善干线网，加快普速铁路建设和既有铁路电气化改造，优化铁路客货布局，推进普通国道省道瓶颈路段贯通升级，推动内河高等级航道扩能升级，稳步建设支线机场、通用机场和货运机场，积极发展通用航空。加强邮政设施建设，实施快递“进村进厂出海”工程。

推进城市群都市圈交通一体化，加快城际铁路、市域（郊）铁路建设，构建高速公路环线系统，有序推进城市轨道交通发展。提高交通通达深度，推动区域性铁路建设，加快沿边抵边公路建设。同时注重构建现代能源体系和加强水利基础设施建设。

B、成都市温江区城市基础设施建设行业现状和前景

近年来，温江区积极推进基础设施建设，城区管理水平逐步提升，城区面貌得到了有效改观。一大批重大基础设施项目建设取得进展，区域交通便利性逐渐改善，基础承载力显著增强。开工地铁4号线二期等重大交通项目6个，开通成都第二绕城高速、成温邛高速北出入口（一期），建成东坡路西五段，打通温邛大道等外向断头路6条，修建市政道路20条，新（改）建村级道路101.8公里。万春客运站投入运营，新开行公交线路12条、投放公交车346台。建成投运40万吨地表水厂一期，改善了饮用水质。建成220千伏郭家堰变电站、50万方/日鱼凫配气站等重大能源项目11个。建成农贸市场12个、蔬菜便民直销店25家。在全省率先实现4G网络全覆盖，红光社区、瑞泉馨城社区入选国家智慧城市专项试点，地理信息公共平台荣获中国地理信息产业优秀工程金奖。温江区在全国率先开展城市生态价值评估，完成生态红线划定。建成运营城市污水处理厂二期、科技园污水处理厂二期和3座污水处理站，完成6条黑臭河渠综合治理，城镇集中污水处理率达86.3%，主要河流出境断面水质达到Ⅲ类标准。完成重点减排项目12个，关停落后产能企业31家，实施90个村（社区）农村环境连片整治，形成全时全域温江环卫模式，绿化覆盖率、绿地率和人均公园绿地面积居全市前列。成功举办中国生态文明论坛，获评国际生态宜居典范城市、全国十佳生态文明城市、全国绿化模范区。

温江区十四五规划中提出构建现代基础设施网络。加快布局新型基础设施，完善市政基础设施网络，构建技术先进、模式创新、新旧交融和支撑有力的基础设施体系，到2025年，基本建成西部领先、国内一流的“新基建”标杆城区。加快建设超高速、大容量、智能化的新一代大数据中心和数据共享交换机制，建设工业大数据中心，推进大数据的产业应用。积极推进5G、IPv6网络和千兆网络建设，营造“5G+”应用场景，加快推进“5G+”产业创新。建设“5G+”工业互联网公共服务平台，鼓励龙头企业建设企业级和区域级工业互联网平台，构建全区物联网数据平台和应用支撑平台。加快公共充电桩建设，鼓励企业、居民自建充电桩，建立全区充电桩资源管理平台，推动充电资源统筹规划、共建共享。加快建立地下市政设施综合信息平台和管理系统，实施市政公用设施的数字化改造。持续推进病害道路整治、路灯改造工程，完善智慧交通、智慧灯杆等配套设施建设。积极推进“海绵城市”建设，加快地下综合管廊与道路一体化建设，提升改造城市给排水、雨污水管网设施。积极推进城市配网改造，完善城市燃气输配管网，搭建智慧能源平台，推动变电站、供热站和燃气场站改造升级，扩大天然气使用规模，增强城市能源保障。

综上，成都市温江区市政工程建设正处于不断推进的步伐中，未来发展前景良好。

(2)、建材销售行业现状与发展前景

A、建材销售行业现状

①混凝土销售行业现状

混凝土是一种重要的资源性和影响国民经济发展的基础性产品，目前仍属不可替代的基础建筑材料，并且不能重复利用。

混凝土产品单位价值低而单位重量大，运费占混凝土售价的比例较高，具有明显的销售半径。受混凝土销售市场半径限制，企业间的竞争主要表现在区域范围内，中国混凝土行业被划分为多个相对封闭的区域市场，虽然呈现全国混凝土行业集中度较低，但在某一区域内往往出现集中度较高的特点。由于混凝土保存时间通常较短，受下游房地产、基建施工淡旺季的影响，混凝土的销售也具有明显的季节性。

商品混凝土亦称预拌混凝土，是指预先拌好的质量合格的混凝土拌和物，以商品的形式出售给施工单位，并运到施工现场进行浇筑的混凝土拌和物。2019年10月30日，国家发改委审议通过《产业结构调整指导目录（2019年本）》，预拌混凝土（商品混凝土）产业

首次进入国家结构调整目录，标志着预拌混凝土已经成为独立的一个产业，也是建材行业中经济规模和潜在规模最大的一个产业，其连接着建材行业的砂石、水泥、建材装备制造和有关工业固废利用等领域，是建材行业中涉及面比较多的产业，其发展水平和质量对建材工业的整体发展进步有着重大的关系。

作为基础材料，混凝土被广泛应用于工程建设领域。基于混凝土在国民经济发展中的重要地位和作用，混凝土行业与宏观经济发展及固定资产投资的相关性较高，受宏观经济影响显著。2021年，我国宏观经济较好地顶住了下行压力，经济总量和人均水平实现新突破，GDP比上年增长8.1%，两年平均增长5.1%，在全球主要经济体中名列前茅；全社会固定资产投资544547亿元，比上年增长4.9%，其中全年基础设施投资增长0.4%。全年房地产开发投资147,602亿元，比上年增长4.4%。其中住宅投资111,173亿元，增长6.4%；办公楼投资5,974亿元，下降8.0%；商业营业用房投资12,445亿元，下降4.8%。年末商品房待售面积51,023万平方米，比上年末增加1173万平方米，其中商品住宅待售面积22,761万平方米，增加381万平方米。全年全国各类棚户区改造开工165万套，基本建成205万套；全国保障性租赁住房开工建设和筹集94万套。建筑工程投资及施工面积的大幅增长、基础设施投资的持续增长有效拉动了混凝土需求的增长。

②砂石销售行业现状

砂石资源是基础设施建设不可或缺、用量最大的材料，是列水资源之后消耗量第二大的自然资源。全世界每年要消耗数百亿吨砂石资源。砂石是混凝土组成材料中重要和用量最多的原材料，占混凝土质量的6/7左右，是混凝土、砂浆的骨架，砂石骨料行业对建筑业意义重大。根据中国砂石协会估算，每平方米城镇建筑砂石骨料用量平均800公斤；每公里高速公路砂石骨料的用量为5.4万吨~6万吨；每公里高铁砂石骨料的用量为5.6万吨~8.64万吨，市场十分广阔。

砂石行业供给端现状：近年来，随着生态环保和安全生产要求的不断提高，大量不合规不达标的砂石矿山被关停，同时重点区域限制投放新的露天开采砂石土矿业权。我国在册砂石土矿山总数数量持续减少，从2013年5.6万余个矿山减至2019年底的约1.5万个，减少了约72.57%，但同时砂石矿山规模和集中度有所改善，大型和中型砂石矿山数量有所增加，砂石矿山呈现出结构优化趋势。

砂石行业需求端现状：近年来，全国砂石骨料需求稳中有升，但由于受供给端压缩影响，砂石市场呈现出供不应求的状况，砂石价格呈持续上涨趋势。根据研究报告，2020年砂石骨料需求量为178亿吨，同比增长1.39%。2013年以来，砂石价格年均上涨约20%，2020年中国砂石骨料均价为112元/吨，比2019年高出18元/吨，价格波动幅度超过水泥和混凝土。砂石骨料区域消费能力差异表现较为明显，东部经济发达省份和中西部快速发展省份对砂石骨料消耗能力强劲，例如2020年消费量超过10亿吨的省份有广东、山东及江苏等省份。

由于天然砂石骨料短时期内不可再生，因此地区砂石资源的丰富程度对砂石销售业务有重要影响。四川省砂石资源十分丰富，四川、贵州和云南等10个中

西部省份的砂石土矿山占全国砂石土矿山总数的7成以上。温江区内土壤母质单纯，均属第四系近代河流冲洪积物，沉积物层理清晰，上部覆盖0.5~3米厚的壤质土，下部为厚约20米的砂砾层，建筑用砂石资源十分丰富。多年来，温江区政府及自然资源管理等部门高度重视砂石资源管理工作，在砂石资源管理部门协调、安全生产和环境保护等方面陆续出台了一系列规定，形成了较为完善的砂石资源管理制度，在管理实践中取得了良好效果。

B、建材销售行业前景

①混凝土销售行业发展前景

未来基础设施建设需求将持续较旺盛。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，“十四五”时期，农业基础更加稳固，城乡区域发展协调性明显增强，常住人口城镇化率提高到65%，现代化经济体系建设取得重大进展。

建设现代化综合交通运输体系，推进各种运输方式一体化融合发展，提高网络效应和运营效率。完善综合运输大通道，加强出疆入藏、中西部地区、沿江沿海沿边战略骨干通道建设，有序推进能力紧张通道升级扩容，加强与周边国家互联互通。构建快速网，基本贯通“八纵八横”高速铁路，提升国家高速公路网络质量，加快建设世界级港口群和机场群。完善干线网，加快普速铁路建设和既有铁路电气化改造，优化铁路客货布局，推进普通国省道瓶颈路段贯通升级。

2022年全国交通运输工作会议上“有效稳投资”被列为全年“六个有效”要求之一。会议要求最大限度争取和用好财政资金和财政政策，吸引民间资本广泛参与交通建设，以稳定宏观经济大盘、保持经济运行在合理区间。2022年1月我国公路水路交通固定资产投资达1436亿元，同比增长0.1%。其中公路建设投资达1343亿元，同比增长0.9%；内河建设投资达45亿元，沿海建设投资达44亿元。全年预计将新增铁路新线3,300公里以上，新改扩建高速公路8,000公里以上，新增及改善高等级航道700公里以上，新增颁证民用运输机场8个。庞大的基础设施建设需求将大幅促进对商品混凝土、砂石建材的需求。

国家发改委公布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，将混凝土行业编入《2019年本》中，为行业发展指引方向，在行业生产以及产品性能提出要求，指导行业朝着生产绿色化，管理运行智能化以及产品高级化。2021年12月底的修订版中，对于建材，储料区、主机搅拌楼、物料输送系统等主要生产区域实现全封闭，并配置主动式收尘、降尘设备，采用信息化集成管理系统进行运营管理，具备消纳城市固废能力的智能化预拌混凝土生产线；海洋工程用混凝土、轻质高强混凝土、超高性能混凝土、混凝土自修复材料的开发和应用处于第一类鼓励类。

我国政策规划早在2015年就固废、装配式建筑、海绵城市、城市地下综合管廊和国家重点工程等为混凝土行业指引方向，特别是“绿色”，是这行业今后发展的基本的要求。因此混凝土行业前景可观，未来商混需求仍可保证。

②砂石销售行业发展前景

砂石骨料的需求方方主要是商混站和基建施工单位，根据研究报告，2019年我国混凝土的生产对砂石骨料消费量占70%-80%，铺路占20%-30%。

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，“十四五”时期，农业基础更加稳固，城乡区域发展协调性明显增强，常住人口城镇化率提高到65%，现代化经济体系建设取得重大进展。建设现代化综合交通运输体系，推进各种运输方式一体化融合发展，提高网络效应和运营效率。完善综合运输大通道，加强出疆入藏、中西部地区、沿江沿海沿边战略骨干通道建设，有序推进能力紧张通道升级扩容，加强与周边国家互联互通。构建快速网，基本贯通“八纵八横”高速铁路，提升国家高速公路网络质量，加快建设世界级港口群和机场群。完善干线网，加快普速铁路建设和既有铁路电气化改造，优化铁路客货布局，推进普通国省道瓶颈路段贯通升级。

2022年全国交通运输工作会议上“有效稳投资”被列为全年“六个有效”要求之一。会议要求最大限度争取和用好财政资金和财政政策，吸引民间资本广泛参与交通建设，以稳定宏观经济大盘、保持经济运行在合理区间。2022年1月我国公路水路交通固定资产投资达1436亿元，同比增长0.1%。其中公路建设投资达1343亿元，同比增长0.9%；内河建设投资达45亿元，沿海建设投资达44亿元。全年预计将新增铁路新线3300公里以上，新改扩建高速公路8,000公里以上，新增及改善高等级航道700公里以上，新增颁证民用运输机场8个。庞大的基础设施建设需求将大幅促进对商品混凝土、砂石建材的需求。

由于我国人口基数大、经济体量大且经济增速仍较高，近年来我国基建与地产投资整体保持相对稳定增长态势，2022年随着我国城镇化率不断上升，同时京津冀一体化、中西部崛起和粤港澳大湾区建设有望释放较大的需求空间，砂石骨料作为房地产及基础设施建设的核心原材料，市场需求整体将保持稳定增长态势，预计2020-2030年间我国砂石骨料年需求量将达到250亿吨的高位后平稳运行。综上所述，我国砂石骨料市场需求巨大，且在未来较长的一段时间内仍将保持。

随着工信部、发改委等十部委《关于推进机制砂石行业高质量发展的若干意见》的发布，预计2022年各地将陆续出台相应的配套实施方案，将多措并举保障市场供应，加快砂石行业技术创新提高质量水平，优化砂石产业结构，并促进产业融合。

（3）、公司所处行业的地位和竞争优势

A、公司在行业中的地位

公司由温江区国资金融工作办公室批准成立，是温江区最重要的城市基础设施建设主体。自成立以来，公司在温江区政府的大力支持下，经营业务规模不断壮大，在区域内具有极高的行业地位。未来，区政府将持续通过财政、税收和政策等进一步支持公司的发展。同时，伴随着温江区经济社会的快速发展，公司有着良好的发展前景。

B、公司区域内同类企业竞争情况

温江区内由温江区国资局等政府部门直接控股的主要基础设施建设主体有3家，分别为发行人成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司、成都九联投资集团有限公司和成都隆博投资有限责任公司。发行人目前处于第一层级，与九联投资集团并列区域内两大城投公司。

发行人作为城市综合开发运营商，专注于城市基础设施建设、特许经营或类特许经营的市场化项目；成都九联投资集团有限公司主要负责温江区医学园区的基础设施建设和城南片区整体城镇化建设等；成都隆博投资有限责任公司是温江区重要农业类投资平台，主要负责花木产业的投资与经营，各主体分工明确，不存在业务之间的竞争情况。

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，对公司生产经营和偿债能力不存在重大不利影响。

（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 (%)
代建业务	7.92	7.49	5.43	27.90	7.81	6.90	11.65	27.25
建材销售	5.79	4.45	23.21	20.39	7.72	5.94	23.12	26.95
租赁业务	5.76	2.93	49.23	20.29	5.49	2.76	49.63	19.15
资产管理	4.45	3.29	26.18	15.69	4.40	3.28	25.54	15.36
安置房销售	3.63	3.27	10.06	12.79	2.85	2.49	12.50	9.94
污水处理及垃圾压缩外运	0.77	0.75	1.50	2.70	0.39	0.36	7.94	1.35

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 (%)
利息收入	0.06	-	100.00	0.21	-	-	-	-
其他服务	0.0128	0.0033	74.41	0.04	-	-	-	-
合计	28.40	22.17	21.91	-	28.65	21.72	24.18	-

(2) 各业务板块分产品（或服务）情况

√适用 □不适用

请在表格中列示占公司合并口径营业收入或毛利润 10%以上的产品（或服务），或者虽然未达到占公司合并口径营业收入或毛利润 10%以上这一条件，但在所属业务板块中收入占比最高的产品（或服务）

单位：亿元 币种：人民币

产品/服务	所属业务板块	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
代建业务	代建业务	7.92	7.49	5.43	1.47	8.62	-6.22
建材销售	建材销售	5.79	4.45	23.21	-25.00	-25.09	0.09
租赁业务	租赁业务	5.76	2.93	49.23	5.04	5.87	-0.40
资产管理	资产管理	4.45	3.29	26.18	1.21	0.33	0.64
安置房销售	安置房销售	3.63	3.27	10.06	27.55	31.11	-2.44
污水处理及垃圾压缩外运	污水处理及垃圾压缩外运	0.77	0.75	1.50	98.51	112.39	-6.44
合计	—	28.33	22.17	—	-1.12	2.08	—

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。

发行人污水处理业务的营业收入和营业成本指标同比变动在 30%以上，系上年业务收入较小、基数低，本年污水处理业务发展较为迅速所致。

(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

公司是由温江区国金融工作办公室批准成立的国有独资公司，是温江区最重要的城市基础设施建设主体。自成立以来，公司在温江区政府的大力支持下，经营业务规模不断壮大，在区域内具有极高的行业地位。同时，伴随着温江区经济社会的快速发展，公司有着良好的发展前景，将逐步成长为区域内重要的城市综合运营服务商。

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

截至 2021 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”章节及

2020年年度报告所提示的风险相比未发生重大变化。

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

1、决策权限

公司拟与关联方达成的单笔关联交易高于最近一年经审计净资产的10%，由董事长提交董事会审议，经出席董事表决通过后方可实施。若达不到上述金额，由董事长审批通过后即可实施。

2、决策程序

（1）属于由公司董事长审议批准的关联交易，应当由公司相关职能部门将关联交易情况上报公司董事长，由公司董事长对该等关联交易的必要性、合理性和公允性进行审查，审查通过后由相关部门实施。

（2）属于由董事会审议批准的关联交易，公司有关职能部门拟订该项关联交易的书面报告和关联交易协议，经董事长初审后提请董事会审议，董事会应当就该项关联交易的必要性、合理性和公允性进行审查和讨论；董事会对该项关联交易进行表决，通过后方可实施。

3、定价机制

公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。认真落实内控制度，防止关联人以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司利益。关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方价格或收费的标准，若无市场价格参考时按照双方协商价格。

4、信息披露安排

公司将按照中国证监会及上交所的规定编制和披露年度报告及半年度报告。公司将在每个会计年度结束之日起4个月内，向上交所提交并披露上一年度经会计师事务所审计的年度报告。公司将在每一会计年度的上半年结束之日起2个月内，向上交所提交并披露年度中期报告，并按照相关要求披露关联交易事项。

（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

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36.69亿元人民币。

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 65.85 亿元，其中公司信用类债券余额 48.00 亿元，占有息债务余额的 72.89%；银行贷款余额 16.85 亿元，占有息债务余额的 25.59%；非银行金融机构贷款 1.00 亿元，占有息债务余额的 1.52%；其他有息债务余额 0.00 亿元，占有息债务余额的 0.00%。

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	6.00	4.00	0.00	38.00	48.00
银行贷款	0.00	5.80	4.36	0.00	6.69	16.85
非银行金融机构贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	11.80	8.36	0.00	45.69	65.85

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 30.00 亿元，企业债券余额 4.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 14.00 亿元，且共有 10.00 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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年非公开发行短期公司债券（第一期）
--------	--

2、债券简称	21 蓉西 D1
3、债券代码	178292.SH
4、发行日	2021年4月15日
5、起息日	2021年4月19日
6、2022年4月30日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2022年4月19日
8、债券余额	0.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.13
10、还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。到期一次还本付息
11、交易场所	上交所
12、主承销商	天风证券股份有限公司
13、受托管理人（如有）	天风证券股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司2021年度第一期短期融资券
2、债券简称	21 温江兴蓉 CP001
3、债券代码	042100679.IB
4、发行日	2021年12月16日
5、起息日	2021年12月20日
6、2022年4月30日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2022年12月20日
8、债券余额	4.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.10
10、还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。到期一次还本付息
11、交易场所	银行间
12、主承销商	兴业银行股份有限公司
13、受托管理人（如有）	不适用
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司非公开发行2020年公司债券（第一期）
2、债券简称	20 兴蓉西
3、债券代码	167366.SH
4、发行日	2020年7月29日
5、起息日	2020年7月31日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2023年7月31日

7、到期日	2025年7月31日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.88
10、还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	上交所
12、主承销商	华泰联合证券有限责任公司
13、受托管理人（如有）	华泰联合证券有限责任公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司非公开发行2020年公司债券（第二期）
2、债券简称	20蓉西02
3、债券代码	167708.SH
4、发行日	2020年9月18日
5、起息日	2020年9月22日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2023年9月22日
7、到期日	2025年9月22日
8、债券余额	7.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.60
10、还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	上交所
12、主承销商	华泰联合证券有限责任公司
13、受托管理人（如有）	华泰联合证券有限责任公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司非公开发行2020年公司债券（第三期）
2、债券简称	20蓉西03
3、债券代码	177461.SH
4、发行日	2020年12月25日
5、起息日	2020年12月29日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2023年12月29日
7、到期日	2025年12月29日
8、债券余额	3.50
9、截止报告期末的利率(%)	4.90
10、还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期

	一次还本，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	上交所
12、主承销商	华泰联合证券有限责任公司
13、受托管理人（如有）	华泰联合证券有限责任公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司非公开发行2021年公司债券（第一期）
2、债券简称	21 蓉西 01
3、债券代码	177907.SH
4、发行日	2021年2月3日
5、起息日	2021年2月5日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2024年2月5日
7、到期日	2026年2月5日
8、债券余额	8.50
9、截止报告期末的利率(%)	4.70
10、还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	上交所
12、主承销商	华泰联合证券有限责任公司
13、受托管理人（如有）	华泰联合证券有限责任公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司2021年度第一期中期票据
2、债券简称	21 温江兴蓉 MTN001
3、债券代码	102101116.IB
4、发行日	2021年6月16日
5、起息日	2021年6月18日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2024年6月18日
7、到期日	2026年6月18日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.00
10、还本付息方式	用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	银行间
12、主承销商	华泰证券股份有限公司，交通银行股份有限公司
13、受托管理人（如有）	不适用

14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	2021年第一期四川省成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司城市停车场建设专项债券
2、债券简称	21温江专项债01、21温江债
3、债券代码	2180469.IB、184131.SH
4、发行日	2021年11月26日
5、起息日	2021年11月30日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2024年11月30日
7、到期日	2028年11月30日
8、债券余额	4.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.50
10、还本付息方式	分次还本,从2024年至2028年每年偿还本期债券本金的20%。若投资者在本期债券存续期第5年末行使回售选择权,则回售部分债券本金在当期兑付日兑付;未回售部分债券在本期债券存续期的第5至第7个计息年度,分别按照剩余债券每百元本金值的20%,20%,20%的比例偿还。 用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	天风证券股份有限公司
13、受托管理人(如有)	天风证券股份有限公司
14、投资者适当性安排(如适用)	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司2021年度第二期中期票据
2、债券简称	21温江兴蓉MTN002
3、债券代码	102103262.IB
4、发行日	2021年12月14日
5、起息日	2021年12月16日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2024年12月16日
7、到期日	2026年12月16日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.65
10、还本付息方式	用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	银行间

12、主承销商	华泰证券股份有限公司，交通银行股份有限公司
13、受托管理人（如有）	不适用
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司2022年非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	22蓉西01
3、债券代码	133194.SZ
4、发行日	2022年1月24日
5、起息日	2022年1月26日
6、2022年4月30日后的最近回售日	2025年1月26日
7、到期日	2027年1月26日
8、债券余额	10.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.78
10、还本付息方式	用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	深交所
12、主承销商	申万宏源证券有限公司，方正证券承销保荐有限责任公司
13、受托管理人（如有）	申万宏源证券有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价交易
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	2022年第一期四川省成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司城市停车场建设专项债券
2、债券简称	22温江专项债01、22温江债
3、债券代码	2280185.IB、184362.SH
4、发行日	2022年4月19日
5、起息日	2022年4月21日
6、2022年4月30日后的最近回售日	不适用
7、到期日	2029年4月21日
8、债券余额	6.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.05
10、还本付息方式	分次还本,从2025年至2029年每年偿还本期债券本金的20%。 用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	天风证券股份有限公司

13、受托管理人（如有）	天风证券股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业机构投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
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

债券代码：167366.SH

债券简称：20 兴蓉西

债券包括的条款类型：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权

其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

本期债券相应选择权在报告期内均未触发执行。

债券代码：167708.SH

债券简称：20 蓉西 02

债券包括的条款类型：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权

其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

本期债券相应选择权在报告期内均未触发执行。

债券代码：177461.SH

债券简称：20 蓉西 03

债券包括的条款类型：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权

其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

本期债券相应选择权在报告期内均未触发执行。

债券代码：177907.SH

债券简称：21 蓉西 01

债券包括的条款类型：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权

其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

本期债券相应选择权在报告期内均未触发执行。

债券代码：2180469.IB、184131.SH

债券简称：21 温江专项债 01、21 温江债

债券包括的条款类型：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权

其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

本期债券相应选择权在报告期内均未触发执行。

债券代码：133194.SZ

债券简称：22 蓉西 01

债券包括的条款类型：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权
 其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

本期债券相应选择权在报告期内均未触发执行。

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

债券代码：167366.SH

债券简称：20 兴蓉西

债券约定的投资者保护条款：

交叉保护条款：

第 1 条：发行人及其合并范围内子公司未能清偿到期应付（或宽限期到期后应付（如有））的其他债务融资工具、公司债、企业债或境外债券的本金或利息；

第 2 条：未能清偿到期应付的任何银行借款、信托贷款、融资租赁等有息负债，且单独或累计的总金额达到或超过人民币 5,000 万元。

投资者保护条款的触发和执行情况：

本期债券相应投资者保护条款在报告期内均未触发执行。

债券代码：167708.SH

债券简称：20 蓉西 02

债券约定的投资者保护条款：

交叉保护条款：

第 1 条：发行人及其合并范围内子公司未能清偿到期应付（或宽限期到期后应付（如有））的其他债务融资工具、公司债、企业债或境外债券的本金或利息；

第 2 条：未能清偿到期应付的任何银行借款、信托贷款、融资租赁等有息负债，且单独或累计的总金额达到或超过人民币 5,000 万元。

投资者保护条款的触发和执行情况：

本期债券相应投资者保护条款在报告期内均未触发执行。

债券代码：177461.SH

债券简称：20 蓉西 03

债券约定的投资者保护条款：

交叉保护条款：

第 1 条：发行人及其合并范围内子公司未能清偿到期应付（或宽限期到期后应付（如有））的其他债务融资工具、公司债、企业债或境外债券的本金或利息；

第 2 条：未能清偿到期应付的任何银行借款、信托贷款、融资租赁等有息负债，且单独或累计的总金额达到或超过人民币 5,000 万元。

投资者保护条款的触发和执行情况：

本期债券相应投资者保护条款在报告期内均未触发执行。

债券代码：177907.SH

债券简称：21 蓉西 01

债券约定的投资者保护条款：

交叉保护条款：

第 1 条：发行人及其合并范围内子公司未能清偿到期应付（或宽限期到期后应付（如有））的其他债务融资工具、公司债、企业债或境外债券的本金或利息；

第 2 条：未能清偿到期应付的任何银行借款、信托贷款、融资租赁等有息负债，且单独或

累计的总金额达到或超过人民币 5,000 万元。

投资者保护条款的触发和执行情况：

本期债券相应投资者保护条款在报告期内均未触发执行。

债券代码：178292.SH

债券简称：21 蓉西 D1

债券约定的投资者保护条款：

交叉保护条款：

本次债券存续期内，发行人或合并范围内子公司没有清偿到期应付的任何金融机构贷款、承兑汇票或直接债务融资（包括债务融资工具、公司债、企业债等），且上述债务单独或累计的总金额达到 5,000 万元或发行人最近一年/最近一个季度合并财务报表净资产 3%的（以较低者为准），视同发生违约事件。

投资者保护条款的触发和执行情况：

本期债券相应投资者保护条款在报告期内均未触发执行。

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

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：178292.SH

债券简称	21 蓉西 D1
募集资金总额	6.00
募集资金报告期内使用金额	5.01
募集资金期末余额	0.99
报告期内募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	扣除发行费用后的剩余部分全部用于补充流动资金
是否调整或改变募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	不适用
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	扣除承销费后的募集资金全部用于偿还公司有息债务
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项	不适用

目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	
----------------------	--

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：2180469.IB、184131.SH

债券简称	21 温江专项债 01、21 温江债
募集资金总额	4.00
募集资金报告期内使用金额	1.00
募集资金期末余额	3.00
报告期内募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期债券发行总额为 4.00 亿元，其中拟将 3.00 亿元用于温江区停车场建设项目，该项目属于《产业结构调整指导目录》(2019 年本)中鼓励类项目，符合国家宏观调控政策和产业政策；1.00 亿元用于补充营运资金。
是否调整或改变募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	不适用
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	本期债券发行总额为 4.00 亿元，其中拟将 3.00 亿元用于温江区停车场建设项目，该项目属于《产业结构调整指导目录》(2019 年本)中鼓励类项目，符合国家宏观调控政策和产业政策；1.00 亿元用于补充营运资金。
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：177461.SH

债券简称	20 蓉西 03
募集资金总额	3.50
募集资金报告期内使用金额	3.50
募集资金期末余额	0.00
报告期内募集资金专项账户运	募集资金专项账户运作规范

作情况	
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	扣除承销费后的募集资金全部用于偿还公司有息债务
是否调整或改变募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	不适用
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	扣除承销费后的募集资金全部用于偿还公司有息债务
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：177907.SH

债券简称	21 蓉西 01
募集资金总额	8.50
募集资金报告期内使用金额	8.50
募集资金期末余额	0.00
报告期内募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户运作规范
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	扣除承销费后的募集资金全部用于偿还公司有息债务
是否调整或改变募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	不适用
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及	不适用

整改情况（如有）	
截至报告期末实际的募集资金使用用途	扣除承销费后的募集资金全部用于偿还公司有息债务
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

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：178292.SH

债券简称	21 蓉西 D1
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	<p>1、增信机制：本期债券未采取增信措施。</p> <p>2、偿债计划：本期债券的起息日为 2021 年 4 月 19 日，债券利息将于兑付日 2022 年 4 月 19 日一次性支付（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券兑付日为 2022 年 4 月 19 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。</p> <p>3、其他偿债保障措施：公司较好的盈利能力及较为充裕的经营现金流入将为本次债券本息的偿付提供有力保障。同时公司承诺，当出现预计不能偿付债券本息或者在债券到期时未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：</p> <p>（1）不向股东分配利润。</p> <p>（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。</p> <p>（3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。</p> <p>（4）主要责任人不得调离。</p> <p>（5）出售发行人名下资产筹集还款资金。</p> <p>（6）届时发行人与债券受托管理人商定的其他偿债措施。</p>
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）	无变化，未产生不利影响。
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。

债券代码：167366.SH

债券简称	20 兴蓉西
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	<p>1、增信机制：本期债券未采取增信措施。</p> <p>2、偿债计划：本期债券的计息期限自 2020 年 7 月 31 日起至 2025 年 7 月 31 日止，起息日为计息期限内每年的 7 月 31 日。计息期限内每年期末付息一次（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券兑付日为 2025 年 7 月 31 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。</p> <p>3、其他偿债保障措施：公司较好的盈利能力及较为充裕的经营现金流入将为本次债券本息的偿付提供有力保障。同时公司承诺，当出现预计不能偿付债券本息或者在债券到期时未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：</p> <p>（1）不向股东分配利润。</p> <p>（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。</p> <p>（3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。</p> <p>（4）主要责任人不得调离。</p>
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）	无变化，未产生不利影响。
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。

债券代码：167708.SH

债券简称	20 蓉西 02
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	<p>1、增信机制：本期债券未采取增信措施。</p> <p>2、偿债计划：本期债券的计息期限自 2020 年 9 月 22 日起至 2025 年 9 月 22 日止，起息日为计息期限内每年的 9 月 22 日。计息期限内每年期末付息一次（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券兑付日为 2025 年 9 月 22 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。</p> <p>3、其他偿债保障措施：公司较好的盈利能力及较为充裕的经营现金流入将为本次债券本息的偿付提供有力保障。同时公司承诺，当出现预计不能偿付债券本息或者在债券到期时未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：</p> <p>（1）不向股东分配利润。</p> <p>（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。</p> <p>（3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。</p> <p>（4）主要责任人不得调离。</p>
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）	无变化，未产生不利影响。

报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。
---------------------------	-----------------

债券代码：177461.SH

债券简称	20 蓉西 03
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	<p>1、增信机制：本期债券未采取增信措施。</p> <p>2、偿债计划：本期债券的计息期限自 2020 年 12 月 29 日起至 2025 年 12 月 29 日止，起息日为计息期限内每年的 12 月 29 日。计息期限内每年期末付息一次（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券兑付日为 2025 年 12 月 29 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。</p> <p>3、其他偿债保障措施：公司较好的盈利能力及较为充裕的经营现金流入将为本次债券本息的偿付提供有力保障。同时公司承诺，当出现预计不能偿付债券本息或者在债券到期时未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：</p> <p>（1）不向股东分配利润。</p> <p>（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。</p> <p>（3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。</p> <p>（4）主要责任人不得调离。</p>
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）	无变化，未产生不利影响。
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。

债券代码：177907.SH

债券简称	21 蓉西 01
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	<p>1、增信机制：本期债券未采取增信措施。</p> <p>2、偿债计划：本期债券的计息期限自 2021 年 2 月 5 日起至 2026 年 2 月 5 日止，起息日为计息期限内每年的 2 月 5 日。计息期限内每年期末付息一次（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券兑付日为 2026 年 2 月 5 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。</p> <p>3、其他偿债保障措施：公司较好的盈利能力及较为充裕的经营现金流入将为本次债券本息的偿付提供有力保障。同时公司承诺，当出现预计不能偿付债券本息或者在债券到期时未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：</p> <p>（1）不向股东分配利润。</p> <p>（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的</p>

	实施。 (3) 调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。 (4) 主要责任人不得调离。
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）	无变化，未产生不利影响。
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。

债券代码：2180469.IB、184131.SH

债券简称	21 温江专项债 01、21 温江债
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	1、增信机制：本期债券未采取增信措施。 2、偿债计划：本期债券的计息期限自 2021 年 10 月 30 日起至 2028 年 10 月 30 日止，起息日为计息期限内每年的 10 月 30 日。若投资者行使回售选择权，并且发行人选择将回售部分债券进行注销，则注销部分债券的付息日为 2022 年至 2026 年每年的 11 月 30 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。本期债券采用单利按年计息，不计复利。本期债券每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第 3 年至第 7 年末每年分别偿还本金的 20%，当期利息随本金一起支付。 3、其他偿债保障措施：为了有效地维护债券持有人的利益，保证本期债券本息按约定偿付，发行人建立了一系列工作机制，包括设立募集资金和偿债资金专户，制定《债券持有人会议规则》，聘请债权代理人，设立专门的偿付工作小组以及严格加强信息披露等，形成一套完整的确保本期债券本息按约定偿付的保障体系。
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）	无变化，未产生不利影响。
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。

债券代码：133194.SZ

债券简称	22 蓉西 01
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	1、增信机制：本期债券未采取增信措施。 2、偿债计划：本期债券的计息期限自 2022 年 1 月 26 日起至 2027 年 1 月 26 日止，起息日为计息期限内每年的 1 月 26 日。计息期限内每年期末付息一次（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券兑付日为 2027 年 1 月 26 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。 3、其他偿债保障措施：公司较好的盈利能力及较为充裕的经营现金流入将为本次债券本息的偿付提供有力保障

	<p>。同时公司承诺，当出现预计不能偿付债券本息或者在债券到期时未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：</p> <p>（1）不向股东分配利润。</p> <p>（2）暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施。</p> <p>（3）调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金。</p> <p>（4）主要责任人不得调离。</p>
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）	无变化，未产生不利影响。
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。

债券代码：2280185.IB、184362.SH

债券简称	22 温江专项债 01、22 温江债
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	<p>1、增信机制：本期债券未采取增信措施。</p> <p>2、偿债计划：本期债券的计息期限自 2022 年 4 月 21 日起至 2029 年 4 月 21 日止，起息日为计息期限内每年的 4 月 21 日。计息期限内每年期末付息一次（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券兑付日为 2029 年 4 月 21 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日，顺延期间付息款项不另计利息）。本期债券每年付息一次，分次还本，在债券存续期的第 3 年至第 7 年末每年分别偿还本金的 20%，当期利息随本金一起支付。</p> <p>3、其他偿债保障措施：为了有效地维护债券持有人的利益，保证本期债券本息按约定偿付，发行人建立了一系列工作机制，包括设立募集资金和偿债资金专户，制定《债券持有人会议规则》，聘请债权代理人，设立专门的偿付工作小组以及严格加强信息披露等，形成一套完整的确保本期债券本息按约定偿付的保障体系。</p>
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）	无变化，未产生不利影响。
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书的相关承诺执行。

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	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001
签字会计师姓名	晏小蓉、郭群力

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	167366.SH、167708.SH、177461.SH、 177907.SH
债券简称	20兴蓉西、20蓉西02、20蓉西03、21蓉西01
名称	华泰联合证券有限责任公司
办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401
联系人	寿峥峥、朱志博
联系电话	010-57615900

债券代码	178292.SH、184131.SH、184362.SH
债券简称	21蓉西D1、21温江专项债01、22温江专项债01
名称	天风证券股份有限公司
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路2号高科大厦四楼
联系人	曾成、屈义洋、曾超
联系电话	010-59833011、010-59833016

债券代码	133194.SZ
债券简称	22蓉西01
名称	申万宏源证券有限公司
办公地址	上海市徐汇区长乐路989号45层
联系人	刘洪志
联系电话	010-88085380

（三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	167366.SH
债券简称	20兴蓉西
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市海淀区西三环北路89号3层-01

债券代码	184131.SH、184362.SH
债券简称	21温江专项债01、22温江专项债01
名称	东方金诚国际信用评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区朝外西街3号1幢南座11层1101、1102、1103单元12层1201、1202、1203单元

（四）报告期内中介机构变更情况

□适用 √不适用

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，涉及追溯调整或重述的，还应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。

1、会计政策变更

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2021年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2020年度的财务报表未予重述。

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	39,637,941.61	-39,637,941.61		-39,637,941.61	
其他流动负债		1,013,468.62		1,013,468.62	1,013,468.62
合同负债		38,624,472.99		38,624,472.99	38,624,472.99

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自2021年1月1日采用《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）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，以上简称“新金融工具准则”。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行本准则对本期合并期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
可供出售金融资产	18,000,000.00	-18,000,000.00		-18,000,000.00	
持有至到期投资	110,000,000.00	-110,000,000.00		-110,000,000.00	
其他非流动金融资产		128,000,000.00		128,000,000.00	128,000,000.00
其他应付款	1,533,295,131.71	-116,515,191.40		-116,515,191.40	1,416,779,940.31
一年内到期的非流动负债	3,744,512,852.12	113,802,284.25		113,802,284.25	3,858,315,136.37
其他流动负债	760,000,000.00	2,712,907.15		2,712,907.15	762,712,907.15

执行本准则对本期母公司期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
其他应付款	41,100,097.35	-22,064,550.99		-22,064,550.99	19,035,546.36
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	19,351,643.84		19,351,643.84	49,351,643.84
其他流动负债	760,000,000.00	2,712,907.15		2,712,907.15	762,712,907.15

（3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求其他企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。

本公司执行新租赁准则对本公司无变化和影响。

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

无。

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：亿元 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	0.22	0.03	0.02	1,350.12
预付款项	0.13	0.02	0.07	79.85
其他流动资产	0.94	0.12	0.32	194.08
长期股权投资	1.83	0.24	7.40	-75.26
无形资产	96.87	12.81	39.86	143.02
递延所得税资产	0.32	0.04	0.25	31.33

发生变动的的原因：

- 1.应收票据项目增长较大主要系商业承兑汇票增加所致。
- 2.预付款项项目增长较大主要系公司开展代建业务、建材销售、租赁业务等主营业务，工程款、采购款增加较多所致。
- 3.其他流动资产项目增长较大主要系预交税金增加所致。
- 4.长期股权投资项目减少较大主要系转让成都珠江润景房地产开发有限公司股权之价值多于对成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业（有限合伙）追加投资所致。
- 5.无形资产项目增长较大主要系企业开展建材销售业务，新增采砂经营权所致。
- 6.递延所得税资产增长较大主要系资产减值准备，当将可收回金额低于其账面价值的差额作为减值准备金额变动较大所致。

（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	50.08	4.75	-	9.49
应收账款	76.87	30.98	-	40.30
存货-待开发土地	311.66	9.11	-	2.92
合计	438.62	44.84	—	—

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：亿元 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	0.28	0.09	0.68	-59.15
预收款项	0.05	0.02	0.40	-88.27
应付利息	0.03	0.01	1.19	-97.82
其他流动负债	10.18	3.40	7.60	33.89
应付债券	87.22	29.11	58.30	49.61
其他非流动负债	2.00	0.67	19.31	-89.64

发生变动的的原因：

- 1.应付票据项目减少较多主要系商业承兑汇票减少所致。
- 2.预收款项项目减少较多主要系公司开展建材销售等主营业务时部分砂石货款和商砼货款减少所致。
- 3.应付利息项目减少较多主要系经过期初调整后应付借款利息增加，期间应付债券利息减少较多所致
- 4.其他流动负债项目增加较多主要系公司发行短期公司债券和短期融资券所致。
- 5.应付债券项目增加较多主要系公司发行非公开公司债券所致。
- 6.其他非流动负债项目减少较多主要系信托借款等有息债务到期所致。

（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：241.26 亿元，报告期末合并报表范围内公司有息债务总额 248.28 亿元，有息债务同比变动 2.91%。2022 年内到期或回售的有息债务总额：67.11 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 72.60 亿元，占有息债务余额的 29.24%；银行贷款余额 124.80 亿元，占有息债务余额的 50.26%；非银行金融机构贷款 22.69 亿元，占有息债务余额的 9.14%；其他有息债务余额 28.20 亿元，占有息债务余额的 11.36%。

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		8.00	4.00	1.60	59.00	72.60
银行贷款		11.00	30.55	5.78	77.47	124.80
非银行金融机构贷款		1.50	4.06	9.16	7.97	22.69
其他有息债务		0.00	5.00	3.00	20.20	28.20
合计		20.50	43.62	19.53	164.63	248.28

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：9.53 亿元

报告期非经常性损益总额：5.64 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	5.31	处置长期股权投资产生的投资收益	5.31	非可持续性
公允价值变动损益	0.04	其他非流动金融资产公允价值变动	-	与公司业务相关的可持续性补贴
资产减值损失	-	-	-	-
营业外收入	0.35	获得非货币性资产交换、政府补助、违约金、保证金等收入	0.35	非可持续性
营业外支出	0.01	处置固定资产、缴纳滞纳金、罚款等对外捐赠	0.01	非可持续性

（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
成都温江区国投兴城投资有限公司	是	100.00%	从事投资活动，市政设施管理，建筑材料销售等	370.15	223.90	15.94	5.56
成都铸康实业有限公司	是	100.00%	项目投资与资产管理，物业管理，房屋经纪服务等	188.55	311.14	10.00	1.41
成都新城西城市投资有限公司	是	100.00%	城市基础设施投资、开发、建设，土地开发等	192.88	107.30	2.46	2.09

（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

主要系经营性应收、应付及存货的影响。

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：22.98 亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：4.86 亿元，收回：6.00 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

无

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：25.95 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：5.69%，是否超过合并口径净资产的10%：

是 否

1. 截止报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成、形成原因：
往来款

2. 发行人非经营性往来占款和资金拆借账龄结构

单位：亿元 币种：人民币

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的		
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的		
尚未到期，且到期日在 6 个月-1 年内（含）的		
尚未到期，且到期日在 1 年后的	25.95	100%
合计	25.95	100%

3. 报告期末，发行人非经营性往来占款和资金拆借前 5 名债务方

单位：亿元 币种：人民币

拆借方/ 占款人名 称或者姓 名	报告期 发生额	期末累 计占款 和拆借 金额	拆借/占款 方的资信 状况	主要形成 原因	回款安排	回款期限结 构
成都市温 江区财政 局	0	21.09	良好	往来款	协商确定	协商确定
成都光华 资产管理 有限公司	3.44	3.44	良好	往来款	协商确定	协商确定
成都隆科 和悦企业 管理有限 公司	1.42	1.42	良好	往来款	协商确定	协商确定

（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：180.83 亿元

报告期末对外担保的余额：95.03 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：-85.80 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：0.00 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（上海证券交易所 <https://bms.uap.sse.com.cn/bms/form/426645516102.xform?moduleId=631382> 、
<http://www.sse.com.cn/>、中国债券信息网 <https://www.chinabond.com.cn/>、中国货币网 <https://www.chinamoney.com.cn/>、），其他文件可在成都市温江区万春镇春江东路 15 号 成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司查询等。

（以下无正文）

(以下无正文，为《成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司公司债券 2021 年年度报告》盖章页)

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

2022 年 5 月 30 日



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,008,202,869.41	4,796,987,916.79
结算备付金		
拆出资金		
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	21,751,756.40	1,500,000.00
应收账款	7,687,264,131.84	6,840,829,236.72
应收款项融资		
预付款项	12,575,691.71	6,992,451.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,241,985,132.86	11,076,213,928.04
其中：应收利息	4,808,445.33	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	31,166,163,891.12	29,127,571,366.17
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	93,506,379.95	31,795,812.32
流动资产合计	55,231,449,853.29	51,881,890,711.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		18,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		110,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	183,044,158.78	739,969,242.59
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	204,092,760.18	
投资性房地产	4,195,444,045.78	3,486,642,658.31
固定资产	5,269,376,071.82	5,697,209,841.57
在建工程	726,025,343.51	598,475,117.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,687,441,382.53	3,986,196,152.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	23,143,318.54	26,280,599.10
递延所得税资产	32,433,792.39	24,696,115.81
其他非流动资产	22,368,402.00	22,368,592.00
非流动资产合计	20,343,369,275.53	14,709,838,319.80
资产总计	75,574,819,128.82	66,591,729,031.10
流动负债：		
短期借款	1,589,000,000.00	2,257,260,000.00
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	27,905,495.19	68,307,392.20
应付账款	1,136,208,028.74	905,046,350.14
预收款项	4,654,639.60	39,683,500.61
合同负债	19,915,461.35	
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	5,275,052.95	4,529,126.67
应交税费	1,744,329,794.74	1,441,213,429.83
其他应付款	1,986,709,932.51	1,533,295,131.71
其中：应付利息	2,600,700.80	119,413,666.11
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	4,411,476,502.49	3,744,512,852.12
其他流动负债	1,017,557,144.77	760,000,000.00
流动负债合计	11,943,032,052.34	10,753,847,783.28

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,324,266,616.89	8,633,407,040.80
应付债券	8,722,000,000.00	5,830,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	777,563,099.99	969,424,142.55
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	200,000,000.00	1,931,200,000.00
非流动负债合计	18,023,829,716.88	17,364,031,183.35
负债合计	29,966,861,769.22	28,117,878,966.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	131,000,000.00	131,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	43,113,660,865.98	36,593,345,568.80
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	2,363,296,493.62	1,749,504,495.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	45,607,957,359.60	38,473,850,064.47
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	45,607,957,359.60	38,473,850,064.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	75,574,819,128.82	66,591,729,031.10

公司负责人：李永成 主管会计工作负责人：杨强 会计机构负责人：刘婷

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		

货币资金	1,917,721,294.80	552,940,737.33
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	71,967,273.36	71,967,273.36
应收款项融资		
预付款项	1,350,367.46	
其他应收款	4,847,737,959.98	2,290,553,253.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	52,981,889.93	50,746,420.55
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		
流动资产合计	6,891,758,785.53	2,966,207,684.71
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,326,873,360.79	14,175,873,360.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	30,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	472,068.55	432,038.76
在建工程	169,200.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	125,856.15	159,275.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	440,065.62	21,990.83
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	14,358,080,551.11	14,176,486,665.38
资产总计	21,249,839,336.64	17,142,694,350.09
流动负债：		

短期借款	680,000,000.00	150,000,000.00
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	17,905,495.19	31,700,692.55
应付账款	15,070.77	15,070.77
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	15,167,597.58	15,167,597.58
其他应付款	279,491,334.10	41,100,097.35
其中：应付利息		22,064,550.99
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	409,680,559.07	30,000,000.00
其他流动负债	1,017,108,712.33	760,000,000.00
流动负债合计	2,419,368,769.04	1,027,983,458.25
非流动负债：		
长期借款	668,800,000.00	270,000,000.00
应付债券	3,800,000,000.00	1,550,000,000.00
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	100,000,000.00	
非流动负债合计	4,568,800,000.00	1,820,000,000.00
负债合计	6,988,168,769.04	2,847,983,458.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	131,000,000.00	131,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,175,873,360.79	14,175,873,360.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		

未分配利润	-45,202,793.19	-12,162,468.95
所有者权益（或股东权益）合计	14,261,670,567.60	14,294,710,891.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	21,249,839,336.64	17,142,694,350.09

公司负责人：李永成 主管会计工作负责人：杨强 会计机构负责人：刘婷

合并利润表
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
一、营业总收入	2,839,932,837.03	2,864,902,510.10
其中：营业收入	2,839,932,837.03	2,864,902,510.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,433,282,239.24	2,319,675,710.66
其中：营业成本	2,217,639,823.17	2,172,050,569.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	39,830,486.63	21,611,051.07
销售费用	12,031,216.19	26,105,685.43
管理费用	101,120,855.06	64,413,700.12
研发费用		
财务费用	62,659,858.19	35,494,704.71
其中：利息费用	68,606,705.74	37,510,084.92
利息收入	8,696,254.70	2,667,736.23
加：其他收益	8,601,127.00	35,975.79
投资收益（损失以“-”号填列）	531,024,742.19	4,138,255.61
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)	4,092,760.18	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-30,950,706.41	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-30,917,104.68
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	35,503.89	
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	919,454,024.64	518,483,926.16
加: 营业外收入	34,504,329.01	2,245,951.27
减: 营业外支出	1,207,760.90	796,695.04
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	952,750,592.75	519,933,182.39
减: 所得税费用	320,009,994.80	133,496,264.93
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	632,740,597.95	386,436,917.46
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	632,740,597.95	386,436,917.46
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	632,740,597.95	386,436,917.46
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(1) 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额		
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	632,740,597.95	386,436,917.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	632,740,597.95	386,436,917.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(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：0.00 元,上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：李永成 主管会计工作负责人：杨强 会计机构负责人：刘婷

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年年度	2020 年年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	49,227.90	
销售费用		210,296.39
管理费用	11,119,802.94	6,801,626.99
研发费用		
财务费用	2,723,203.49	8,808.78
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填		

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,892,234.33	-7,020,732.16
加：营业外收入	0.09	5,000.00
减：营业外支出	199,490.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,091,724.24	-7,115,732.16
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,091,724.24	-7,115,732.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,091,724.24	-7,115,732.16
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-14,091,724.24	-7,115,732.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：李永成 主管会计工作负责人：杨强 会计机构负责人：刘婷

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,295,790,920.01	1,970,153,689.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
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	3,532,172.53	2,499,475.01
收到其他与经营活动有关的现金	61,978,008.16	31,359,267.95
经营活动现金流入小计	2,361,301,100.70	2,004,012,432.03

购买商品、接受劳务支付的现金	1,576,454,695.40	2,206,689,823.52
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		
支付给职工及为职工支付的现金	44,048,944.90	43,313,370.39
支付的各项税费	230,682,180.24	96,917,212.18
支付其他与经营活动有关的现金	309,674,474.69	680,013,687.26
经营活动现金流出小计	2,160,860,295.23	3,026,934,093.35
经营活动产生的现金流量净额	200,440,805.47	-1,022,921,661.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,087,665,900.00	
取得投资收益收到的现金	328,175,342.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,880.00	147.09
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	610,349,072.50	764,009,996.00
投资活动现金流入小计	2,026,192,194.83	764,010,143.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,353,249.93	4,150,754.59
投资支付的现金	223,000,000.00	27,000,000.00
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	800,000,000.00	2,018,160,200.00
投资活动现金流出小计	1,067,353,249.93	2,049,310,954.59
投资活动产生的现金流量净额	958,838,944.90	-1,285,300,811.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		130,000,000.00
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	4,351,202,825.84	5,682,044,875.77
发行债券收到的现金	4,247,300,000.00	4,112,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	851,375,000.00	814,004,000.00
筹资活动现金流入小计	9,449,877,825.84	10,738,048,875.77
偿还债务支付的现金	7,832,013,255.67	4,555,713,077.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,535,048,365.48	1,554,708,452.96
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	775,878,247.46	556,299,317.31
筹资活动现金流出小计	10,142,939,868.61	6,666,720,847.76
筹资活动产生的现金流量净额	-693,062,042.77	4,071,328,028.01
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	466,217,707.60	1,763,105,555.19
加：期初现金及现金等价物余额	4,066,797,088.29	2,303,691,533.10
六、期末现金及现金等价物余额	4,533,014,795.89	4,066,797,088.29

公司负责人：李永成 主管会计工作负责人：杨强 会计机构负责人：刘婷

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		100,000,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	619,911.75	878,984.09
经营活动现金流入小计	619,911.75	100,878,984.09
购买商品、接受劳务支付的现金	22,344,873.21	6,614,113.31
支付给职工及为职工支付的现金	164,834.30	118,626.00
支付的各项税费	49,227.90	
支付其他与经营活动有关的现金	2,004,125,334.44	2,402,880,146.97

经营活动现金流出小计	2,026,684,269.85	2,409,612,886.28
经营活动产生的现金流量净额	-2,026,064,358.10	-2,308,733,902.19
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	895,991.99	514,578.70
投资支付的现金	181,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	181,895,991.99	514,578.70
投资活动产生的现金流量净额	-181,895,991.99	-514,578.70
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		130,000,000.00
取得借款收到的现金	1,472,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金	3,247,300,000.00	2,210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	49,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	4,768,300,000.00	2,890,000,000.00
偿还债务支付的现金	895,996,795.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	183,738,964.79	11,165,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金	116,650,000.00	16,756,160.00
筹资活动现金流出小计	1,196,385,760.69	27,921,993.33
筹资活动产生的现金流量净额	3,571,914,239.31	2,862,078,006.67
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	1,363,953,889.22	552,829,525.78
加: 期初现金及现金等价物余额	552,940,737.33	111,211.55
六、期末现金及现金等价物余额	1,916,894,626.55	552,940,737.33

公司负责人：李永成 主管会计工作负责人：杨强 会计机构负责人：刘婷

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

2021 年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



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:	110100752022949003147
报告名称:	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	亚会审字(2022)第 01590063 号
被审(验)单位名称:	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
会计师事务所名称:	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
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 25 日
报备日期:	2022 年 04 月 24 日
签字人员:	晏小蓉(510100023059), 郭群力(510902152130)



(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。

目录

审计报告	1-3
合并及母公司资产负债表	4-7
合并及母公司利润表	8-9
合并及母公司现金流量表	10-11
合并及母公司股东权益变动表	12-15
财务报表附注	16-114



审计报告

亚会审字（2022）第 01590063 号

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司（以下简称“兴蓉西运营集团”）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、合并及母公司股东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，公允反映了兴蓉西运营集团 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“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，我们独立于兴蓉西运营集团，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、其他信息

兴蓉西运营集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兴蓉西运营集团 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估兴蓉西运营集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴蓉西运营集团、终止运营或别无其他现实的选择。

兴蓉西运营集团治理层（以下简称治理层）负责监督兴蓉西运营集团的财务报告过程。

五、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，就可能导致对兴蓉西运营集团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兴蓉西运营集团不能持续经营。

（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）就兴蓉西运营集团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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二零二二年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	本年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	五、1	5,008,202,869.41	4,796,987,916.79	4,796,987,916.79
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	21,751,756.40	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	五、3	7,687,264,131.84	6,840,829,236.72	6,840,829,236.72
应收款项融资				
预付款项	五、4	12,575,691.71	6,992,451.26	6,992,451.26
其他应收款	五、5	11,241,985,132.86	11,076,213,928.04	11,076,213,928.04
其中：应收利息		4,808,445.33		
应收股利				
存货	五、6	31,166,163,891.12	29,127,571,366.17	29,127,571,366.17
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、7	93,506,379.95	31,795,812.32	31,795,812.32
流动资产合计		55,231,449,853.29	51,881,890,711.30	51,881,890,711.30
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	五、8			18,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资	五、9			110,000,000.00
长期应收款				
长期股权投资	五、10	183,044,158.78	739,969,242.59	739,969,242.59
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	五、11	204,092,760.18	128,000,000.00	
投资性房地产	五、12	4,195,444,045.78	3,486,642,658.31	3,486,642,658.31
固定资产	五、13	5,269,376,071.82	5,697,209,841.57	5,697,209,841.57
在建工程	五、14	726,025,343.51	598,475,117.97	598,475,117.97
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、15	9,687,441,382.53	3,986,196,152.45	3,986,196,152.45
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、16	23,143,318.54	26,280,599.10	26,280,599.10
递延所得税资产	五、17	32,433,792.39	24,696,115.81	24,696,115.81
其他非流动资产	五、18	22,368,402.00	22,368,592.00	22,368,592.00
非流动资产合计		20,343,369,275.53	14,709,838,319.80	14,709,838,319.80
资产总计		75,574,819,128.82	66,591,729,031.10	66,591,729,031.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘婷

合并资产负债表（续）

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	本年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	五、19	1,589,000,000.00	2,257,260,000.00	2,257,260,000.00
衍生金融负债				
应付票据	五、20	27,905,495.19	68,307,392.20	68,307,392.20
应付账款	五、21	1,136,208,028.74	905,046,350.14	905,046,350.14
预收款项	五、22	4,654,639.60	45,559.00	39,683,500.61
合同负债	五、23	19,915,461.35	38,624,472.99	
应付职工薪酬	五、24	5,275,052.95	4,529,126.67	4,529,126.67
应交税费	五、25	1,744,329,794.74	1,441,213,429.83	1,441,213,429.83
其他应付款	五、26	1,986,709,932.51	1,416,779,940.31	1,533,295,131.71
其中：应付利息		2,600,700.80	2,898,474.71	119,413,666.11
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、27	4,411,476,502.49	3,858,315,136.37	3,744,512,852.12
其他流动负债	五、28	1,017,557,144.77	763,726,375.77	760,000,000.00
流动负债合计		11,943,032,052.34	10,753,847,783.28	10,753,847,783.28
非流动负债：				
长期借款	五、29	8,324,266,616.89	8,633,407,040.80	8,633,407,040.80
应付债券	五、30	8,722,000,000.00	5,830,000,000.00	5,830,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、31	777,563,099.99	969,424,142.55	969,424,142.55
专项应付款				
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	五、32	200,000,000.00	1,931,200,000.00	1,931,200,000.00
非流动负债合计		18,023,829,716.88	17,364,031,183.35	17,364,031,183.35
负债合计		29,966,861,769.22	28,117,878,966.63	28,117,878,966.63
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本	五、33	131,000,000.00	131,000,000.00	131,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、34	43,113,660,865.98	36,593,345,568.80	36,593,345,568.80
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、35	2,363,296,493.62	1,749,504,495.67	1,749,504,495.67
归属于母公司所有者权益合计		45,607,957,359.60	38,473,850,064.47	38,473,850,064.47
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		45,607,957,359.60	38,473,850,064.47	38,473,850,064.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		75,574,819,128.82	66,591,729,031.10	66,591,729,031.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘婷



母公司资产负债表

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	本年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		1,917,721,294.80	552,940,737.33	552,940,737.33
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	71,967,273.36	71,967,273.36	71,967,273.36
应收款项融资				
预付款项		1,350,367.46		
其他应收款	十三、2	4,847,737,959.98	2,290,553,253.47	2,290,553,253.47
其中：应收利息				
应收股利				
存货		52,981,889.93	50,746,420.55	50,746,420.55
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				
流动资产合计		6,891,758,785.53	2,966,207,684.71	2,966,207,684.71
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	14,326,873,360.79	14,175,873,360.79	14,175,873,360.79
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		30,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产		472,068.55	432,038.76	432,038.76
在建工程		169,200.00		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		125,856.15	159,275.00	159,275.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		440,065.62	21,990.83	21,990.83
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		14,358,080,551.11	14,176,486,665.38	14,176,486,665.38
资产总计		21,249,839,336.64	17,142,694,350.09	17,142,694,350.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		680,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		17,905,495.19	31,700,692.55	31,700,692.55
应付账款		15,070.77	15,070.77	15,070.77
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费		15,167,597.58	15,167,597.58	15,167,597.58
其他应付款		279,491,334.10	19,035,546.36	41,100,097.35
其中：应付利息				22,064,550.99
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		409,680,559.07	49,351,643.84	30,000,000.00
其他流动负债		1,017,108,712.33	762,712,907.15	760,000,000.00
流动负债合计		2,419,368,769.04	1,027,983,458.25	1,027,983,458.25
非流动负债：				
长期借款		668,800,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		3,800,000,000.00	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
其中：优先股				
永续债				
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		100,000,000.00		
非流动负债合计		4,568,800,000.00	1,820,000,000.00	1,820,000,000.00
负债合计		6,988,168,769.04	2,847,983,458.25	2,847,983,458.25
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本		131,000,000.00	131,000,000.00	131,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		14,175,873,360.79	14,175,873,360.79	14,175,873,360.79
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-45,202,793.19	-12,162,468.95	-12,162,468.95
所有者权益（或股东权益）合计		14,261,670,567.60	14,294,710,891.84	14,294,710,891.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,249,839,336.64	17,142,694,350.09	17,142,694,350.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：成都温江兴蓉西城西运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,839,932,837.03	2,864,902,510.10
其中：营业收入	五、36	2,839,932,837.03	2,864,902,510.10
二、营业总成本		2,433,282,239.24	2,319,675,710.66
其中：营业成本	五、36	2,217,639,823.17	2,172,050,569.33
税金及附加	五、37	39,830,486.63	21,611,051.07
销售费用	五、38	12,031,216.19	26,105,685.43
管理费用	五、39	101,120,855.06	64,413,700.12
研发费用			
财务费用	五、40	62,659,858.19	35,494,704.71
其中：利息费用		68,606,705.74	37,510,084.92
利息收入		8,696,254.70	2,667,736.23
加：其他收益	五、41	8,601,127.00	35,975.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	531,024,742.19	4,138,255.61
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）	五、43	4,092,760.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-30,950,706.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45		-30,917,104.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	35,503.89	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		919,454,024.64	518,483,926.16
加：营业外收入	五、47	34,504,329.01	2,245,951.27
减：营业外支出	五、48	1,207,760.90	796,695.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		952,750,592.75	519,933,182.39
减：所得税费用	五、49	320,009,994.80	133,496,264.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		632,740,597.95	386,436,917.46
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		632,740,597.95	386,436,917.46
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.归属于母公司股东的净利润		632,740,597.95	386,436,917.46
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		632,740,597.95	386,436,917.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		632,740,597.95	386,436,917.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（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本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘婷

母公司利润表

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		49,227.90	
销售费用			210,296.39
管理费用		11,119,802.94	6,801,626.99
研发费用			
财务费用		2,723,203.49	8,808.78
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,892,234.33	-7,020,732.16
加：营业外收入		0.09	5,000.00
减：营业外支出		199,490.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,091,724.24	-7,115,732.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,091,724.24	-7,115,732.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,091,724.24	-7,115,732.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-14,091,724.24	-7,115,732.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘婷

合并现金流量表

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,295,790,920.01	1,970,153,689.07
收到的税费返还		3,532,172.53	2,499,475.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	61,978,008.16	31,359,267.95
经营活动现金流入小计		2,361,301,100.70	2,004,012,432.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,576,454,695.40	2,206,689,823.52
支付给职工以及为职工支付的现金		44,048,944.90	43,313,370.39
支付的各项税费		230,682,180.24	96,917,212.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	309,674,474.69	680,013,687.26
经营活动现金流出小计		2,160,860,295.23	3,026,934,093.35
经营活动产生的现金流量净额		200,440,805.47	-1,022,921,661.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,087,665,900.00	
取得投资收益收到的现金		328,175,342.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,880.00	147.09
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	五、50	610,349,072.50	764,009,996.00
投资活动现金流入小计		2,026,192,194.83	764,010,143.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,353,249.93	4,150,754.59
投资支付的现金		223,000,000.00	27,000,000.00
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	五、50	800,000,000.00	2,018,160,200.00
投资活动现金流出小计		1,067,353,249.93	2,049,310,954.59
投资活动产生的现金流量净额		958,838,944.90	-1,285,300,811.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			130,000,000.00
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		4,351,202,825.84	5,682,044,875.77
发行债券收到的现金		4,247,300,000.00	4,112,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	851,375,000.00	814,004,000.00
筹资活动现金流入小计		9,449,877,825.84	10,738,048,875.77
偿还债务支付的现金		7,832,013,255.67	4,555,713,077.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,535,048,365.48	1,554,708,452.96
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	五、50	775,878,247.46	556,299,317.31
筹资活动现金流出小计		10,142,939,868.61	6,666,720,847.76
筹资活动产生的现金流量净额		-693,062,042.77	4,071,328,028.01
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		466,217,707.60	1,763,105,555.19
加：期初现金及现金等价物余额		4,066,797,088.29	2,303,691,533.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,533,014,795.89	4,066,797,088.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘婷

母公司现金流量表

编制单位：成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			100,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		619,911.75	878,984.09
经营活动现金流入小计		619,911.75	100,878,984.09
购买商品、接受劳务支付的现金		22,344,873.21	6,614,113.31
支付给职工以及为职工支付的现金		164,834.30	118,626.00
支付的各项税费		49,227.90	
支付其他与经营活动有关的现金		2,004,125,334.44	2,402,880,146.97
经营活动现金流出小计		2,026,684,269.85	2,409,612,886.28
经营活动产生的现金流量净额		-2,026,064,358.10	-2,308,733,902.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		895,991.99	514,578.70
投资支付的现金		181,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		181,895,991.99	514,578.70
投资活动产生的现金流量净额		-181,895,991.99	-514,578.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			130,000,000.00
取得借款收到的现金		1,472,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		3,247,300,000.00	2,210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		49,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,768,300,000.00	2,890,000,000.00
偿还债务支付的现金		895,996,795.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,738,964.79	11,165,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金		116,650,000.00	16,756,160.00
筹资活动现金流出小计		1,196,385,760.69	27,921,993.33
筹资活动产生的现金流量净额		3,571,914,239.31	2,862,078,006.67
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			
加：期初现金及现金等价物余额		552,940,737.33	111,211.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,916,894,626.55	552,940,737.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刘婷



合并所有者权益变动表

编制单位：成都兴蓉投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	实收资本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	131,000,000.00				36,593,345,568.80						1,749,504,495.67	38,473,850,064.47	38,473,850,064.47
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	131,000,000.00				36,593,345,568.80						1,749,504,495.67	38,473,850,064.47	38,473,850,064.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,520,315,297.18						613,791,997.95	7,134,107,295.13	7,134,107,295.13
（一）综合收益总额											632,740,597.95	632,740,597.95	632,740,597.95
（二）所有者投入和减少资本					6,520,315,297.18							6,520,315,297.18	6,520,315,297.18
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					6,520,315,297.18							6,520,315,297.18	6,520,315,297.18
（三）利润分配											-18,948,600.00	-18,948,600.00	-18,948,600.00
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配											-18,948,600.00	-18,948,600.00	-18,948,600.00
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、本期期末余额	131,000,000.00				43,113,660,865.98						2,363,296,493.62	45,607,957,359.60	45,607,957,359.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：**李成印**
5101150038585

主管会计工作负责人：

杨强

会计机构负责人：

刘婷

合并所有者权益变动表

编制单位：成都温江西部城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										少数 股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00				34,984,948,094.26					1,383,067,578.21	36,349,015,672.49		36,349,015,672.49
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	1,000,000.00				34,984,948,094.26					1,383,067,578.21	36,349,015,672.49		36,349,015,672.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00				1,608,397,474.52					386,436,917.46	2,124,834,391.98		2,124,834,391.98
（一）综合收益总额										386,436,917.46	386,436,917.46		386,436,917.46
（二）所有者投入和减少资本	130,000,000.00				1,608,397,474.52						1,738,397,474.52		1,738,397,474.52
1.所有者投入的普通股	130,000,000.00										130,000,000.00		130,000,000.00
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					1,608,397,474.52						1,608,397,474.52		1,608,397,474.52
（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、本期期末余额	131,000,000.00				36,593,345,568.80					1,749,504,495.67	38,473,850,064.47		38,473,850,064.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



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

编制单位：成都温江城西城市运营集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	131,000,000.00				14,175,873,360.79					-12,162,468.95	14,294,710,891.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	131,000,000.00				14,175,873,360.79					-12,162,468.95	14,294,710,891.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-33,040,324.24	-33,040,324.24
（一）综合收益总额										-14,091,724.24	-14,091,724.24
（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										-18,948,600.00	-18,948,600.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-18,948,600.00	-18,948,600.00
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、本期期末余额	131,000,000.00				14,175,873,360.79					-45,202,793.19	14,261,670,567.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
 法定代表人：李永成
 5101150036585

主管会计工作负责人：

杨强

会计机构负责人：

刘婷

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都蓉西城市轨道交通集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000.00				14,175,873,360.79					-5,045,736.79	14,171,826,624.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000.00				14,175,873,360.79					-5,045,736.79	14,171,826,624.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00									-7,115,732.16	122,884,267.84
（一）综合收益总额										-7,115,732.16	-7,115,732.16
（二）所有者投入和减少资本	130,000,000.00										130,000,000.00
1.所有者投入的普通股	130,000,000.00										130,000,000.00
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	131,000,000.00				14,175,873,360.79					-12,162,468.95	14,294,710,891.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司(以下简称：“兴蓉西集团”或“本公司”)，系由成都市温江区国有资产监督管理局批准成立的有限责任公司(国有独资)，公司注册资本 200,000.00 万元。取得由成都市温江区市场监督管理局核发的 91510115MA61U5QA32 号企业法人营业执照。

根据公司章程的规定，申请注册资本 200,000.00 万元人民币，实收资本为人民币 13,100.00 万元。

公司法定代表人：李永成；公司类型：有限责任公司(国有独资)；公司注册地址：成都市温江区光华大道三段 1868 号 2 栋 1 单元 20 层；经营范围：城市基础设施建设；销售：建筑材料、花卉、苗木；房屋租赁；设备租赁。(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)。

截止 2021 年 12 月 31 日股东名称及持股比例见下表：

股东名称	出资额	持股比例
成都市温江区国有资产监督管理局	131,000,000.00	100.00%
合计	131,000,000.00	100.00%

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2.持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项,预计未来十二个月内具备持续经营的能力,本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

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

4.记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表

的编制方法”)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并

增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考

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

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、15.长期股权投资”。

8.现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9.外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记

账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关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外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

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。在本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。

(1) 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

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

a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

b.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

c.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

b. 其他金融负债

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相

一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(8) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 金融工具减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依

据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

a. 单项金额重大并单独计提损失准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项和合同资产确认为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提损失准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项和合同资产单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项和合同资产，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

b. 按信用风险特征组合计提损失准备

组合名称	计提损失准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项和合同资产，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金、对温江区国资委及其所属机构、部门等

组合中，采用账龄分析法计提损失准备：

账龄	应收款项和合同资产 计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1—2 年	10.00
2—3 年	10.00
3 年以上	50.00

组合中，采用其他方法计提损失准备的：备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款，除非有确凿证据表明该项应收款项和合同资产的回收存在重大不确定性，不计提损失准备。

c. 单项金额不重大但单独计提损失准备

单项计提损失准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项和合同资产，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
损失准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提损失准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、生产成本、周转材料、项目开发及待开发土地等。

（2）发出存货的计价方法

各种存货按取得时的实际成本记账。政府注入的土地按政府相关文件或评估价值入账。市政项目借入的款项发生的利息费用及辅助费用计入市政项目的成本。对政府划转的土地进行收购、整治而发生的支出计入待开发土地成本，为待开发土地而借入借款的利息进行资本化，计入待开发土地成本。低值易耗品采用一次摊销法核算，其余存货发出采用加权平均法核算。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

13. 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、

(11) 金融工具减值。

14. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)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。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在

处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

16. 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17. 固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	5-12	0-5	7.92-20.00
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
机械设备	年限平均法	3-10	0	10-33.33
其他设备	年限平均法	1-5	0-5	19.00-100.00

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至产购建或生产活动重新开始。

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括采砂经营权、办公软件等。

②后续计量

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	预计使用年限	依据
采砂经营权	10	按实际开采量摊销
土地使用权	50	按其出让年限
办公软件	1-10	按其预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-10 年平均摊销。

22. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资

本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

26. 收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内

确认收入：a.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；b.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；c.本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

(6) 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(7) 收入确认的具体方法

a. 商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理、也没有对已售出商品实施有效控制、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，确认销售商品收入实现。

b. 代建收入

本公司项目回购收入确认的具体标准为:公司根据与回购方签订的建设项目回购协议计算收入。竣工前，双方确认进度的结算单据为依据确认收入，当年确认收入=双方确认的项目成本*(1+加成比例)。竣工后，以审计局审定工程支出为基础，计算合同累计收入，并对累计已确认收入进行调整，计入当期损益。

c. 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

d. 房产销售

根据销售合同条款，房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户验收合格后，确认收入的实现。

27. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业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。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

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

28. 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报告期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股东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股东权益，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。

29. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

a. 初始计量

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

b. 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

c. 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

a.经营租赁

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

b.融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

30.重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

会计政策变更的性质、内容	备注
财政部于 2017 年 7 月 31 日《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行了修订,要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。	详见附注三、10
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。	详见附注三、26
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号），要求其他企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。	详见附注三、29

a. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，变更后的会计政策详见附注三（10）。

执行本准则对本期合并期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
		(注 1)			
可供出售金融资产	18,000,000.00	-18,000,000.00		-18,000,000.00	
持有至到期投资	110,000,000.00	-110,000,000.00		-110,000,000.00	
其他非流动金融资产		128,000,000.00		128,000,000.00	128,000,000.00
其他应付款	1,533,295,131.71	-116,515,191.40		-116,515,191.40	1,416,779,940.31
一年内到期的非流动负债	3,744,512,852.12	113,802,284.25		113,802,284.25	3,858,315,136.37
其他流动负债	760,000,000.00	2,712,907.15		2,712,907.15	762,712,907.15

执行本准则对本期母公司期初资产负债表相关项目的影响列示如下

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
		(注 1)			
其他应付款	41,100,097.35	-22,064,550.99		-22,064,550.99	19,035,546.36
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	19,351,643.84		19,351,643.84	49,351,643.84
其他流动负债	760,000,000.00	2,712,907.15		2,712,907.15	762,712,907.15

注 1：执行本准则首次执行日，本公司可供出售金融资产被重分类至其他非流动

金融资产，上表其他流动负债不包含待转销项税。

b. 执行新收入准则导致的会计政策变更

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
		(注 2)			
预收款项	39,637,941.61	-39,637,941.61		-39,637,941.61	
其他流动负债		1,013,468.62		1,013,468.62	1,013,468.62
合同负债		38,624,472.99		38,624,472.99	38,624,472.99

注 2：上表其他流动负债不包含执行新金融工具准则的影响。

执行新收入准则对本公司的变化和影响：无

c. 执行新租赁准则导致的会计政策变更

执行新租赁准则对本公司的变化和影响：无

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7
教育附加	按实际缴纳的流转税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
其他税费	按照国家有关规定计缴	

2. 税收优惠

(1) 《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(2020 年第 8 号) 规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增

值税。

(2) 根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号) 规定：“《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号) 规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 3 月 31 日。”

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	211,169.64	121,790.64
银行存款	4,532,803,626.25	4,066,103,052.93
其他货币资金	475,188,073.52	730,763,073.22
合计	5,008,202,869.41	4,796,987,916.79

注：截止 2021 年 12 月 31 日其他货币资金受限情况明细如下

抵押/质权人	账面价值	受限情况
渤海银行股份有限公司成都分行	18,084,587.64	成都温江区国投兴城投资有限公司留存金额，仅用于归还渤海银行借款本息
成都银行股份有限公司柳城支行	20,000.00	起止日期为 2015 年 12 月 7 日-2025 年 12 月 7 日，限制原因为“报恩家园”工程项目民工工资支付保证金。
成都银行股份有限公司温江支行	300,000.00	司法受限
中信银行股份有限公司成都温江支行	402,891.26	司法受限
中国农业银行股份有限公司温江支行	177,462.44	保证金户
中国农业银行股份有限公司温江支行	376,463.93	保证金户
成都银行股份有限公司温江光华大道支行	55,000,000.00	成都铸康实业有限公司为以成都银行普通存单作质押担保
渤海银行股份有限公司成都分行	320,000,000.00	成都鑫城联创建设工程有限公司以渤海银行普通存单作质押担保
渤海银行股份有限公司成都分行	80,000,000.00	成都鑫城联创建设工程有限公司以渤海银行股份有限公司成都分行对公定期保证金 8000 万作质押

抵押/质权人	账面价值	受限情况
中信银行股份有限公司 成都温江支行	802,016.98	存入商票保证金
渤海银行股份有限公司 成都青羊支行	19,023.59	专户利息
华夏银行股份有限公司 成都蜀汉支行	5,627.68	专户利息
合计	475,188,073.52	

2、应收票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	16,120,000.00	
银行承兑汇票	5,631,756.40	1,500,000.00
合计	21,751,756.40	1,500,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,563,345,200.89
1—2 年	1,810,722,123.49
2—3 年	794,494,871.60
3 年以上	3,577,448,335.86
小计	7,746,010,531.84
减：坏账准备	58,746,400.00
合计	7,687,264,131.84

(2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额不重大并 单项计提坏账准备 的应收账款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款					

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
其中：非关联方账龄组合	58,746,400.00	0.76	58,746,400.00	100.00	
关联方组合	132,967.04				132,967.04
非关联方信用账期组合	7,687,131,164.80	99.24			7,687,131,164.80
信用风险特征组合小计	7,746,010,531.84	100.00	58,746,400.00	0.76	7,687,264,131.84
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,746,010,531.84	100.00	58,746,400.00	0.76	7,687,264,131.84

(续)

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非关联方账龄组合	58,746,400.00	0.85	46,997,120.00	80.00	11,749,280.00
关联方组合	73,503.00				73,503.00
非关联方信用账期组合	6,829,006,453.72	99.15			6,829,006,453.72
信用风险特征组合小计	6,887,826,356.72	100.00	46,997,120.00	0.68	6,840,829,236.72
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,887,826,356.72	100.00	46,997,120.00	0.68	6,840,829,236.72

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应收账款	比例%	坏账准备	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)						
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上	58,746,400.00	100.00	58,746,400.00	58,746,400.00	80.00	46,997,120.00
合计	58,746,400.00	100.00	58,746,400.00	58,746,400.00	80.00	46,997,120.00

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	46,997,120.00	11,749,280.00			58,746,400.00
合计	46,997,120.00	11,749,280.00			58,746,400.00

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都市温江区财政局	工程款、租金	3,548,851,227.31	1 年以内 244426485, 1-2 年 524773625.65, 2-3 年 165834810.18, 3 年以上 2613816306.48	45.82	
成都金态合投资有限公司	资产管理费、安置房销售款、建材销售款	1,909,656,515.34	1 年以内 92,000,000.00; 1-2 年 782,564,557.36; 2-3 年 442,000,000.00; 3 年以上 593,091,957.98;	24.65	
成都市温江区自来水公司	工程款、租金、管网租赁运维费收入	851,796,798.55	1 年以内 630724953.54, 1-2 年 181071845.01, 2-3 年 40000000	11.00	
成都市温江区教育局	租金	376,573,671.40	1 年以内 80,990,000.00; 1-2 年 77,140,000.00; 2-3 年 73,470,000.00; 3 年以上 144,973,671.40;	4.86	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都锦城光华投资集团有限公司	建材销售款	357,449,597.13	1 年以内 272,722,867.83; 1-2 年 84,726,729.30;	4.61	
合计		7,044,327,809.73		90.94	

4、预付款项

(1) 预付账款按性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
工程款	7,917,787.65	6,972,451.26
采购款	4,632,514.09	
其他	25,389.97	20,000.00
合计	12,575,691.71	6,992,451.26

(2) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,638,604.86	52.79	388,674.74	5.56
1 至 2 年	388,176.30	3.09	3,823.53	0.05
2 至 3 年	3,823.53	0.03	6,101,439.97	87.26
3 年以上	5,545,087.02	44.09	498,513.02	7.13
合计	12,575,691.71	100.00	6,992,451.26	100.00

(3) 按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
今创城投 (成都) 环境工程有限公司	4,632,514.09	36.84
成都青年供用电有限公司	1,454,737.00	11.57

四川汉象建筑工程股份有限公司	1,254,406.43	9.97
成都建工第六建筑工程有限公司	758,481.63	6.03
四川昊泰电力工程有限责任公司	627,400.53	4.99
合计	8,727,539.68	69.40

5、其他应收款

1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,808,445.33	
应收股利		
其他应收款	11,237,176,687.53	11,076,213,928.04
合计	11,241,985,132.86	11,076,213,928.04

2) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,594,382,147.10
1—2年	2,666,049,636.82
2—3年	1,192,662,895.15
3年以上	4,855,070,778.08
小计	11,308,165,457.15
减：坏账准备	70,988,769.62
合计	11,237,176,687.53

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
往来款	10,609,431,500.49
保证金	97,913,410.09
预存电费	2,999,321.61
代收代付款	3,065,138.77
备用金	2,709,628.58

款项性质	期末余额
其他	1,899,257.61
借款	590,147,200.00
小计	11,308,165,457.15
减：坏账准备	70,988,769.62
合计	11,237,176,687.53

(3) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	0.02	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非关联方账龄组合	856,224,384.48	7.57	68,988,769.62	8.06	787,235,614.86
关联方组合	19,204,942.64	0.17			19,204,942.64
非关联方信用账期组合	10,430,736,130.03	92.24			10,430,736,130.03
信用风险特征组合小计	11,306,165,457.15	99.98	68,988,769.62	0.61	11,237,176,687.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,308,165,457.15	100.00	70,988,769.62	0.63	11,237,176,687.53

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	0.02	2,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非关联方账龄组合	625,023,464.04	5.62	49,787,343.21	7.97	575,236,120.83
关联方组合	1,079,321,438.75	9.70			1,079,321,438.75
非关联方信用账期组合	9,421,656,368.46	84.67			9,421,656,368.46
信用风险特征组合小计	11,126,001,271.25	99.98	49,787,343.21	0.45	11,076,213,928.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,128,001,271.25	100.00	51,787,343.21	0.47	11,076,213,928.04

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	上年年末余额	坏账准备	说明
四川省绿舟园林有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	该部分款项收回困难，故全额计提坏账
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	比例%	坏账准备	应收账款	比例%	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	698,920,805.38	5.00	34,946,040.26	575,255,576.09	5.00	28,762,778.80
1—2 年	119,395,288.62	10.00	11,939,528.86	17,967,038.16	10.00	1,796,703.82
2—3 年	15,784,498.82	20.00	3,156,899.76	2,560,287.00	19.96	511,057.40
3 年以上	22,123,791.66	85.64	18,946,300.74	29,240,562.79	64.01	18,716,803.19
合计	856,224,384.48		68,988,769.62	625,023,464.04		49,787,343.21

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	49,787,343.21	19,201,426.41			68,988,769.62
合计	49,787,343.21	19,201,426.41			68,988,769.62

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都市温江区财政局	往来款	7,508,638,381.03	1 年以内 240057402.25, 1-2 年 2104682760.01, 2-3 年 819187193.74, 3 年以上 4344711025.03	66.40	
成都金态合投资有限公司	往来款	956,374,596.63	1 年以内 802920146.79, 2-3 年 153454449.84	8.46	17,646,007.34

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都市温江区自来水公司	往来款	791,870,688.87	1 年以内 748860467.29, 1-2 年 43010221.58	7.00	
成都锦城光华投资集团有限公司	往来款	581,171,307.31	1 年以内 1905060.35, 1-2 年 405150230.62, 2-3 年 174116016.34	5.14	10,610,276.08
成都光华资产管理有限公司	往来款	343,985,732.81	1 年以内	3.04	17,199,286.64
合计		10,182,040,706.65		90.04	45,455,570.06

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	15,138,093,984.21		15,138,093,984.21	15,138,093,984.21		15,138,093,984.21
开发成本	15,970,168,720.02		15,970,168,720.02	13,964,990,161.57		13,964,990,161.57
原材料	50,838,909.96		50,838,909.96	19,793,581.63		19,793,581.63
库存商品	3,250,151.57		3,250,151.57	1,250,869.89		1,250,869.89
发出商品	2,554,296.17		2,554,296.17	1,752,996.73		1,752,996.73
委托加工物资	980,731.54		980,731.54	1,265,224.86		1,265,224.86
周转材料	277,097.65		277,097.65	424,547.28		424,547.28

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	31,166,163,891.12		31,166,163,891.12	29,127,571,366.17		29,127,571,366.17

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	93,506,379.95	31,795,812.32
合计	93,506,379.95	31,795,812.32

8、可供出售金融资产

项目	期末余额	本年初余额	上年年末余额
成都锦西光华建设有限公司			18,000,000.00
合计			18,000,000.00

9、持有至到期投资

项目	期末余额	本年初余额	上年年末余额
上海国花资产管理有限公司			110,000,000.00
合计			110,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
成都阳晨城投水质净化有限公司	8,734,903.99			226,896.26	
成都温江鱼凫万盛轨道城市发展有限公司					
成都宏得鑫瑞城市建设开发有限公司	12,195,439.01			417,394.04	
成都兴江安城乡建设投资有限公司	10,469,525.48				
成都珠江润景房地产开发有限公司	708,569,374.11		708,569,374.11		
四川兴联华源股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00			
成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业（有限合伙）		150,000,000.00			
小计	739,969,242.59	151,000,000.00	708,569,374.11	644,290.30	
合计	739,969,242.59	151,000,000.00	708,569,374.11	644,290.30	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
成都阳晨城投水质净化有限公司					8,961,800.25	
成都温江鱼凫万盛轨道城市发展有限公司						
成都宏得鑫瑞城市建设开发有限公司					12,612,833.05	
成都兴江安城乡建设投资有限公司					10,469,525.48	
成都珠江润景房地产开发有限公司						
四川兴联华源股权投资基金合伙企业（有限合伙）					1,000,000.00	
成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业（有限合伙）					150,000,000.00	
小计					183,044,158.78	
合计					183,044,158.78	

11、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产的情况

项目	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,092,760.18	128,000,000.00	
其中：债务工具投资			
权益工具投资	90,000,000.00	18,000,000.00	
衍生金融资产			
混合工具投资			
其他	114,092,760.18	110,000,000.00	
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			
其中：债务工具投资			
混合工具投资			
其他			
合计	204,092,760.18	128,000,000.00	

(2) 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

被投资单位	期末余额	本年年初余额	上年年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
成都花木交易所有限公司	30,000,000.00			15.00%	
成都锦西光华建设有限公司	60,000,000.00	18,000,000.00		10.00%	
上海国花资产管理有限公司	114,092,760.18	110,000,000.00			

被投资单位	期末余额	本年年初余额	上年年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
合计	204,092,760.18	128,000,000.00			

12、投资性房地产

项目	经营性房产	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	4,166,279,105.39	4,166,279,105.39
2、本年增加金额	885,179,436.20	885,179,436.20
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加	885,179,436.20	885,179,436.20
(4) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	5,051,458,541.59	5,051,458,541.59
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	679,636,447.08	679,636,447.08
2、本年增加金额	176,378,048.73	176,378,048.73
(1) 计提或摊销	176,378,048.73	176,378,048.73
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	856,014,495.81	856,014,495.81
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

项目	经营性房产	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	4,195,444,045.78	4,195,444,045.78
2、上年年末余额	3,486,642,658.31	3,486,642,658.31

13、固定资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值合计							
1、上年年末余额	7,298,339,152.59	7,682,333.47	8,702,695.17	2,991,602.17	3,962,772.73	223,400.78	7,321,901,956.91
2、本期增加金额	22,061,930.18	777,385.59	8,543,503.64	229,096.81	74,071.02	3,960.40	31,689,947.64
购置			8,543,503.64	229,096.81	74,071.02	3,960.40	8,850,631.87
划拨	22,061,930.18	529,067.00					22,590,997.18
企业合并增加							
股东投入							
融资租入							
在建工程转入		248,318.59					248,318.59
3、本期减少金额				173,241.00	439,376.00		612,617.00
处置或报废				173,241.00	439,376.00		612,617.00
融资租出							
其他转出							
4、期末余额	7,320,401,082.77	8,459,719.06	17,246,198.81	3,047,457.98	3,597,467.75	227,361.18	7,352,979,287.55
二、累计折旧							
1、上年年末余额	1,615,560,990.89	2,185,314.04	2,458,280.13	1,944,830.30	2,407,239.91	135,460.07	1,624,692,115.34
2、本期增加金额	454,793,159.53	1,624,683.38	2,140,794.50	366,418.11	540,895.45	38,383.57	459,504,334.54

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
计提	454,793,159.53	1,624,683.38	2,140,794.50	366,418.11	540,895.45	38,383.57	459,504,334.54
企业合并增加							
其他转入							
3、本期减少金额				167,087.15	426,147.00		593,234.15
处置或报废				167,087.15	426,147.00		593,234.15
融资租出							
其他转出							
4、期末余额	2,070,354,150.42	3,809,997.42	4,599,074.63	2,144,161.26	2,521,988.36	173,843.64	2,083,603,215.73
三、减值准备							
1、上年年末余额							
2、本期增加金额							
计提							
企业合并增加							
其他转入							
3、本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4、期末余额							
四、账面价值合计							
1、期末余额	5,250,046,932.35	4,649,721.64	12,647,124.18	903,296.72	1,075,479.39	53,517.54	5,269,376,071.82
2、上年年末余额	5,682,778,161.70	5,497,019.43	6,244,415.04	1,046,771.87	1,555,532.82	87,940.71	5,697,209,841.57

14、在建工程

工程名称	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
停车场项目	550,039,593.87	5,412,303.19			555,451,897.06
金马污水处理厂	26,369,660.79	69,400,752.44			95,770,413.23
凤栖谷（行政学院城市有机更新项目）		52,515,537.49			52,515,537.49
宏图分水砂场项目	19,527,001.37	78,000.00			19,605,001.37
分水至温郫大道改造项目	2,304,873.86	48,928.00			2,353,801.86
云丰档案管理系统 B/S 版软件		169,200.00			169,200.00
温江区表层土地资源存储产业园	98,000.00				98,000.00
叁一叁加工站地磅修建工程	135,988.08	173,823.01	248,318.59		61,492.50
合计	598,475,117.97	127,798,544.13	248,318.59		726,025,343.51

15、无形资产

项目	采砂经营权	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	4,304,391,200.00	1,192,900.00	1,164,708.39	4,306,748,808.39
2、本年增加金额	5,887,724,300.00		267,196.15	5,887,991,496.15
(1) 购置			267,196.15	267,196.15
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	5,887,724,300.00			5,887,724,300.00
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	10,192,115,500.00	1,192,900.00	1,431,904.54	10,194,740,304.54
二、累计摊销				
1、上年年末余额	319,897,079.37	392,643.82	262,932.75	320,552,655.94
2、本年增加金额	186,356,288.89	23,858.00	366,119.18	186,746,266.07
(1) 计提	186,356,288.89	23,858.00	366,119.18	186,746,266.07
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	506,253,368.26	416,501.82	629,051.93	507,298,922.01
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

项目	采砂经营权	土地使用权	办公软件	合计
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末余额	9,685,862,131.74	776,398.18	802,852.61	9,687,441,382.53
2、上年年末余额	3,984,494,120.63	800,256.18	901,775.64	3,986,196,152.45

16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,990.83	516,199.99	98,125.20		440,065.62
分水砂场工程	8,747,098.13		966,321.48		7,780,776.65
汪家湾砂场工程	8,812,049.36		955,215.24		7,856,834.12
砂场临时工程	1,089,577.31		474,765.48		614,811.83
污水处理设备改造工程	7,609,883.47	3,968,832.89	5,127,886.04		6,450,830.32
合计	26,280,599.10	4,485,032.88	7,622,313.44		23,143,318.54

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	129,735,169.62	32,433,792.39	98,784,463.21	24,696,115.81
合计	129,735,169.62	32,433,792.39	98,784,463.21	24,696,115.81

18、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付土地款	22,368,402.00	22,368,402.00
待处理财产损益		190.00
合计	22,368,402.00	22,368,592.00

19、短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	840,000,000.00	8,460,000.00
质押借款		246,800,000.00
保证借款	749,000,000.00	1,952,000,000.00
抵押保证借款		50,000,000.00
合计	1,589,000,000.00	2,257,260,000.00

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日短期借款明细

贷款单位	借款余额	币种	借款类别	担保情况
兴业银行股份有限公司成都分行	120,000,000.00	人民币	保证借款	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司提供保证
南洋商业银行(中国)有限公司成都分行	70,000,000.00	人民币	保证借款	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司提供保证
中国光大银行股份有限公司成都神仙树支行	60,000,000.00	人民币	保证借款	成都新城西城市投资有限公司、成都隆博投资有限责任公司提供保证
恒丰银行股份有限公司成都分行	30,000,000.00	人民币	保证借款	成都温江区国投兴城投资有限公司提供保证
中国光大银行股份有限公司成都光华支行	10,000,000.00	人民币	保证借款	成都九联投资集团有限公司提供保证
恒丰银行股份有限公司成都分行	10,000,000.00	人民币	保证借款	成都温江区国投兴城投资有限公司提供保证
华夏银行成都分行	99,000,000.00	人民币	保证借款	成都九联投资集团有限公司提供保证
交通银行股份有限公司成都温江支行	250,000,000.00	人民币	保证借款	成都温江区国投兴城投资有限公司提供保证
中国光大银行股份有限公司成都神仙树支行	100,000,000.00	人民币	保证借款	成都新城西城市投资有限公司提供保证
广发银行股份有限公司成都金沙支行	10,000,000.00	人民币	信用借款	
成都金态合投资有限公司	250,000,000.00	人民币	信用借款	

贷款单位	借款余额	币种	借款类别	担保情况
成都金态合投资有限公司	250,000,000.00	人民币	信用借款	
四川银行成都温江支行	300,000,000.00	人民币	信用借款	
上海银行成都分行	30,000,000.00	人民币	信用借款	
合计	1,589,000,000.00			

20、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	27,905,495.19	68,307,392.20
银行承兑汇票		
合计	27,905,495.19	68,307,392.20

21、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

款项性质	期末余额	上年年末余额
工程款	727,658,502.51	606,020,668.48
材料款	214,354,282.87	137,320,368.27
加工费	185,635,292.30	153,129,472.16
安置款	13,689.56	8,546,261.50
其他	8,546,261.50	29,579.73
合计	1,136,208,028.74	905,046,350.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额大额明细如下

应付对象	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
成都市金统建设工程有限公司	476,420,710.44	41.93
四川欣领驭建设工程有限公司	148,066,551.91	13.03
四川省蜀通建设集团有限责任公司	135,173,317.51	11.90

应付对象	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
四川金禾盛投资有限公司	129,993,759.71	11.44
成都市新宏建筑工程有限公司	23,341,398.08	2.05
合计	912,995,737.65	80.35

22、预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
工程款			
砂石货款			29,140,440.16
商砼货款			10,497,501.45
污水处理费			
租金	4,654,639.60	45,559.00	45,559.00
合计	4,654,639.60	45,559.00	39,683,500.61

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

23、合同负债

款项性质	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	19,915,461.35	38,624,472.99	
合计	19,915,461.35	38,624,472.99	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,529,126.67	43,470,858.51	42,724,932.23	5,275,052.95
二、离职后福利-设定提存计划		3,940,204.83	3,940,204.83	
三、辞退福利				
合计	4,529,126.67	47,411,063.34	46,665,137.06	5,275,052.95

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,151,951.27	35,484,055.03	34,701,381.52	4,934,624.78
2、职工福利费		1,463,501.64	1,463,501.64	
3、社会保险费		1,969,905.33	1,969,905.33	
其中：医疗保险费		1,629,429.06	1,629,429.06	
工伤保险费		39,729.97	39,729.97	
生育保险费		171,924.90	171,924.90	
大病医疗补充保险		128,821.40	128,821.40	
4、住房公积金		3,621,793.67	3,621,793.67	
5、工会经费和职工教育经费	377,175.40	931,602.84	968,350.07	340,428.17
合计	4,529,126.67	43,470,858.51	42,724,932.23	5,275,052.95

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,798,366.67	3,798,366.67	
2、失业保险费		141,838.16	141,838.16	
合计		3,940,204.83	3,940,204.83	

25、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,188,046,899.13	947,712,287.92
增值税	400,397,274.38	360,912,644.06
房产税	67,461,616.22	61,826,187.65
城市建设维护费	35,307,654.75	27,452,636.95
印花税	17,604,859.19	17,674,027.55
教育附加费	15,172,765.50	11,771,505.46
地方教育附费	10,013,310.68	7,843,759.82
资源税	5,340,570.13	1,175,337.29
土地使用税	3,721,657.28	3,721,657.28
价调基金	1,112,483.13	1,112,483.13

项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	150,704.35	10,902.72
合计	1,744,329,794.74	1,441,213,429.83

26、其他应付款

1) 分类列示

项目	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
应付利息	2,600,700.80	2,898,474.71	119,413,666.11
其他应付款	1,984,109,231.71	1,413,881,465.60	1,413,881,465.60
合计	1,986,709,932.51	1,416,779,940.31	1,533,295,131.71

2) 应付利息

项目	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
应付借款利息	2,600,700.80	2,898,474.71	620,696.93
应付债券利息			118,792,969.18
合计	2,600,700.80	2,898,474.71	119,413,666.11

3) 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,924,383,311.11	1,135,542,948.39
保证金	50,107,227.32	27,550,482.66
代收代款项	2,013,784.37	464,167.37
借款		242,500,000.00
其他	7,604,908.91	7,823,867.18
合计	1,984,109,231.71	1,413,881,465.60

(2) 本期账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(3) 期末其他应付款余额前五明细如下：

单位名称	期末余额	占其他应付款合计数的比例 (%)
------	------	------------------

单位名称	期末余额	占其他应付款合计数的比例 (%)
成都市温江区宏信资产投资有限公司	850,920,000.00	42.83
成都市温江锦城鱼鳧房地产开发有限公司	337,497,337.13	16.99
成都康城投资开发有限公司	216,540,788.51	10.90
成都联讯建设工程有限公司	150,000,000.00	7.55
成都温江兴能投能源发展有限责任公司	125,000,000.00	6.29
合计	1,679,958,125.64	84.56

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	2,566,447,662.65	1,003,025,501.66	1,003,025,501.66
1 年内到期的应付债券	358,000,000.00		
1 年内到期的长期应付款	489,678,325.30	432,447,350.46	432,447,350.46
1 年内到期的其他非流动负债	801,500,000.00	2,309,040,000.00	2,309,040,000.00
应付债券利息	191,003,939.20	113,802,284.25	
其他非流动负债利息	4,846,575.34		
合计	4,411,476,502.49	3,858,315,136.37	3,744,512,852.12

28、其他流动负债

1) 分类列示

项目	期末余额	本年年初余额	上年年末余额
短期应付债券	1,017,108,712.33	762,712,907.15	760,000,000.00
待转销项税额	448,432.44	1,013,468.62	
合计	1,017,557,144.77	763,726,375.77	760,000,000.00

2) 短期应付债券

债券名称	面值	按面值计提利息
2021 年非公开发行短期公司债券	600,000,000.00	16,701,041.10
2021 年度第一期短期融资券	400,000,000.00	407,671.23
合计	1,000,000,000.00	17,108,712.33

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	658,292,133.39	746,017,635.05
保证借款	4,451,984,099.61	2,784,760,492.97
质押借款	922,368,046.54	989,628,046.54
质押保证借款	3,793,070,000.00	3,911,026,367.90
抵押保证借款	195,000,000.00	205,000,000.00
质押抵押保证借款	870,000,000.00	1,000,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,566,447,662.65	1,003,025,501.66
合计	8,324,266,616.89	8,633,407,040.80

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日信用借款余额明细如下

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日
成都银行股份有限公司温江支行	100,000,000.00	2019.6.27	2022.6.26
成都银行股份有限公司温江光华大道支行	288,292,133.39	2016.8.26	2026.8.25
上海银行股份有限公司成都分行	270,000,000.00	2020.9.21	2022.9.21
合计	658,292,133.39		

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日保证借款余额明细如下

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
成都农村商业银行股份有限公司温江支行	5,000,000.00	2021.1.5	2023.1.5	成都温江区国投兴城投资有限公司、成都新城西城市投资有限公司
成都农村商业银行股份有限公司温江支行	44,000,000.00	2021.1.4	2023.1.4	成都温江区国投兴城投资有限公司、成都新城西城市投资有限公司
广发银行股份有限公司成都分行	116,400,000.00	2020.12.25	2022.12.24	成都新城西城市投资有限公司
中国工商银行股份有限公司温江支行	384,286,000.00	2018.12.31	2033.12.20	成都铸康实业有限公司

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
浙商银行股份有限公司成都分行	60,000,000.00	2019.8.7	2022.8.6	成都隆博投资有限责任公司、成都新城西城市投资有限公司
中国农业发展银行成都市温江区支行	46,052,492.97	2020.1.3	2034.12.22	成都九联科海健康科技有限公司
厦门国际银行股份有限公司福州分行	168,750,000.00	2020.8.18	2022.8.14	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司、成都新城西城市投资有限公司
重庆银行股份有限公司成都锦江支行	189,000,000.00	2021.1.8	2024.1.7	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
中国农业发展银行成都市温江区支行	16,755,606.64	2021.6.24	2034.6.24	成都海科投资有限责任公司
国家开发银行四川省分行	200,000,000.00	2021.6.25	2024.6.25	成都九联投资集团有限公司
成都银行股份有限公司温江支行	70,000,000.00	2020.6.5	2023.6.3	成都温江区国投兴城投资有限公司
华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行	99,700,000.00	2020.7.31	2022.7.31	成都九联投资集团有限公司
成都银行股份有限公司温江支行	100,000,000.00	2020.6.5	2023.6.3	成都温江区国投兴城投资有限公司
重庆银行股份有限公司成都锦江支行	40,000,000.00	2020.8.20	2023.8.19	成都温江区国投兴城投资有限公司
浙江民泰商业银行股份有限公司成都温江支行	10,000,000.00	2020.9.3	2022.8.1	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
浙江民泰商业银行股份有限公司成都温江支行	10,000,000.00	2020.9.3	2022.8.1	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	103,000,000.00	2021.01.06	2023.12.21	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
成都农村商业银行股份有限公司温江支行	200,000,000.00	2020.12.18	2040.12.17	成都温江区国投兴城投资有限公司、成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都农村商业银行股份有限公司温江支行	315,000,000.00	2016.6.20	2026.6.19	成都光华资产管理有限公司
中国工商银行股份有限公司成都温江支行	460,000,000.00	2019.9.2	2022.7.20	成都金态合投资有限公司
中信银行股份有限公司成都分行	85,000,000.00	2020.2.28	2022.2.28	成都九联投资集团有限公司
四川简阳农村商业银行股份有限公司	48,000,000.00	2020.12.9	2023.11.8	成都金态合投资有限公司
恒丰银行股份有限公司成都分行	95,000,000.00	2021.1.8	2024.1.7	成都九联投资集团有限公司
成都银行股份有限公司温江支行	356,140,000.00	2021.2.24	2024.2.23	成都科蓉城市投资有限公司
浙商银行股份有限公司成都分行	90,000,000.00	2021.3.12	2023.3.11	成都隆博投资有限责任公司
中国工商银行股份有限公司成都温江支行	305,000,000.00	2018.5.23	2032.12.20	成都铸康实业有限公司
成都银行股份有限公司温江支行	29,900,000.00	2021.7.1	2036.3.7	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都农村商业银行股份有限公司温江支行	20,000,000.00	2021.7.6	2041.7.5	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
中国农业银行股份有限公司成都温江支行	50,000,000.00	2021.7.30	2046.7.30	成都海科投资有限责任公司
成都银行股份有限公司温江支行	542,000,000.00	2021.2.25	2024.2.22	成都九联投资集团有限公司
四川简阳农村商业银行股份有限公司	48,000,000.00	2021.3.19	2024.3.15	成都九联投资集团有限公司
重庆银行成都锦江支行	145,000,000.00	2021.6.15	2024.6.14	成都九联投资集团有限公司

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	保证人
合计	4,451,984,099.61			

(4) 截止 2021 年 12 月 31 日质押借款余额明细如下

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保人	质押物
中国农业发展银行成都温江支行	166,000,000.00	2018.3.6	2036.2.12	成都鑫城联建设工程有限公司	应收账款
渤海银行股份有限公司成都分行	310,200,000.00	2019.11.29	2022.11.28	成都鑫城联建设工程有限公司	银行存单
渤海银行股份有限公司成都分行	77,570,000.00	2020.2.24	2023.2.23	成都鑫城联建设工程有限公司	对公定期保证金
中国农业发展银行成都市温江区支行	314,698,046.54	2018.12.25	2036.10.16	成都温江区国投兴城投资有限公司	应收账款
成都银行股份有限公司温江光华大道支行	53,900,000.00	2019.3.12	2022.3.11	成都铸康实业有限公司	银行存单
合计	922,368,046.54				

(5) 截止 2021 年 12 月 31 日质押保证借款余额明细如下

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保情况	质押物
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	170,000,000.00	2017.4.28	2027.3.27	成都宏图华信投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	102,000,000.00	2017.5.2	2027.3.27	成都宏图华信投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款
中国建设银行股份有限公司成都温江支行	160,000,000.00	2017.1.22	2030.1.5	成都江安城市投资发展有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保情况	质押物
成都农村商业银行股份有限公司温江公平支行	319,000,000.00	2016.10.28	2026.10.27	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款
成都农村商业银行股份有限公司温江公平支行	231,600,000.00	2017.5.31	2027.5.30	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款
成都农村商业银行股份有限公司温江公平支行	151,400,000.00	2017.6.22	2027.5.30	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款
中国工商银行股份有限公司温江支行	145,000,000.00	2017.1.1	2026.12.20	成都宏图华信投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	租金收益权
中国工商银行股份有限公司温江支行	285,000,000.00	2017.1.1	2026.12.20	成都宏图华信投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	租金收益权
中国工商银行股份有限公司温江支行	1,200,000.00	2017.8.22	2027.8.16	成都铸康实业有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	租金收益权
中国工商银行股份有限公司温江支行	31,200,000.00	2017.8.22	2027.8.16	成都铸康实业有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	租金收益权
交通银行股份有限公司成都温江分行	55,000,000.00	2020.6.19	2034.12.1	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款
交通银行股份有限公司成都温江分行	16,000,000.00	2020.6.19	2034.12.1	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保情况	质押物
中信银行股份有限公司成都分行	385,000,000.00	2021.3.16	2034.12.31	成都九联投资集团有限公司、成都铸康实业有限公司提供保证；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押	应收账款
兴业银行股份有限公司成都温江支行	451,388,800.00	2017.4.20	2030.12.20	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都江安城市投资发展有限公司提供质押	应收账款
兴业银行股份有限公司成都温江支行	198,611,200.00	2017.6.14	2030.12.20	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都江安城市投资发展有限公司提供质押	应收账款
中国农业发展银行成都温江支行	236,170,000.00	2017.11.16	2035.11.2	成都光华资产管理有限公司提供保证；成都鑫城联创建设工程有限公司提供质押	应收账款
中国农业银行股份有限公司成都温江支行	312,500,000.00	2016.6.24	2026.6.22	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都铸康实业有限公司提供质押	应收账款
中国建设银行股份有限公司成都温江支行	335,000,000.00	2016.8.30	2028.8.29	成都光华资产管理有限公司提供保证；成都铸康实业有限公司提供质押	应收账款
成都农村商业银行股份有限公司温江支行	207,000,000.00	2017.3.22	2027.3.21	成都康城投资开发有限公司提供保证；成都铸康实业有限公司提供质押	应收账款
合计	3,793,070,000.00				

(6) 截止 2021 年 12 月 31 日抵押保证借款余额明细如下

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保情况	抵押物
------	------	-------	-------	------	-----

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保情况	抵押物
成都农村商业银行股份有限公司温江支行	195,000,000.00	2015.12.29	2028.12.27	成都新城西城市投资有限公司提供保证；成都新城西城市投资有限公司提供抵押	土地使用权
合计	195,000,000.00				

(7) 截止 2021 年 12 月 31 日质押抵押保证借款余额明细如下

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保人	担保物
中国工商银行股份有限公司温江支行	40,000,000.00	2016.3.23	2025.12.20	成都江安城市投资发展有限公司提供保证；成都新城西城市投资有限公司提供抵押；成都温江区国投兴城投资有限公司提供质押；	抵押物：土地使用权； 质押物：租金收益权
中国工商银行股份有限公司成都温江支行	160,000,000.00	2016.3.23	2025.12.20	成都康城投资开发有限公司提供保证；成都光华资产管理有限公司提供抵押；成都铸康实业有限公司提供质押	质押物：应收账款； 抵押物：土地使用权
中国工商银行股份有限公司成都温江支行	240,000,000.00	2015.12.24	2025.12.20	成都康城投资开发有限公司提供保证；成都康城投资开发有限公司提供抵押；成都铸康实业有限公司提供质押	质押物：土地使用权出让收益； 抵押物：土地使用权

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	担保人	担保物
成都农村商业银行温江万春支行	430,000,000.00	2016.6.30	2028.6.14	成都宏图华信投资有限公司、成都新城西城市投资有限公司提供质押担保；成都江安城市投资发展有限公司、成都光华资产管理有限公司提供抵押担保；成都江安城市投资发展有限公司、成都光华资产管理有限公司、成都新城西城市投资有限公司提供保证担保。	质押物：应收账款；抵押物：土地使用权
合计	870,000,000.00				

30、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
2019 年非公开发行公司债券（保障性住房）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（保障性住房）	600,000,000.00	600,000,000.00
2021 年非公开发行公司债券	1,000,000,000.00	
成都银行债融	500,000,000.00	500,000,000.00
招商证券 PPN	200,000,000.00	200,000,000.00
成都银行债融	160,000,000.00	160,000,000.00
2019 年铸康债	520,000,000.00	520,000,000.00
2020 年第一期债券融资计划	300,000,000.00	300,000,000.00
2020 年铸康公司债	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	700,000,000.00	700,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第三期）	350,000,000.00	350,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第四期）	850,000,000.00	
2021 年度第一期中期票据	500,000,000.00	
2021 年度第二期中期票据	500,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
2021 年第一期城市停车场建设专项债券	400,000,000.00	
小计	9,080,000,000.00	5,830,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	358,000,000.00	
合计	8,722,000,000.00	5,830,000,000.00

31、长期应付款

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	1,267,241,425.29	1,401,871,493.01
减：一年内到期长期应付款	489,678,325.30	432,447,350.46
合计	777,563,099.99	969,424,142.55

(2) 截止期末余额长期应付款明细情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
渝农商金融租赁有限责任公司	45,000,000.00	
中银金融租赁有限公司	425,000,000.00	
冀银金融租赁股份有限公司		41,666,666.65
湖北金融租赁股份有限公司		162,564,485.33
邦银金融租赁股份有限公司	97,924,324.93	198,422,676.50
久实融资租赁（上海）有限公司		78,000,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	65,397,118.62	83,491,533.02
四川发展资产管理有限公司	298,000,000.00	298,000,000.00
长江联合金融租赁有限公司		89,219,171.27
中航国际租赁有限公司	43,528,521.79	76,412,191.16
浙江稠州金融租赁有限公司	73,401,665.17	91,426,499.29
中集融资租赁有限公司	31,201,686.05	45,441,749.76
徽银金融租赁有限公司	110,338,577.89	137,226,520.03
长江联合金融租赁有限公司	77,449,530.84	100,000,000.00
合计	1,267,241,425.29	1,401,871,493.01

32、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
徽商银行股份有限公司	100,000,000.00	
华福证券有限责任公司	100,000,000.00	
渤海国际信托股份有限公司		250,000,000.00
中信信托有限责任公司		590,000,000.00
光大兴陇信托有限公司		299,700,000.00
中建投信托股份有限公司		149,700,000.00
百瑞信托有限责任公司		283,200,000.00
五矿国际信托有限公司		420,500,000.00
中航信托股份有限公司		200,000,000.00
建信信托有限责任公司	749,000,000.00	899,000,000.00
交银国际信托有限公司		200,000,000.00
中铁信托有限责任公司	52,500,000.00	67,500,000.00
光大兴陇信托有限责任公司		121,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司		450,000,000.00
华宝信托有限责任公司		113,300,000.00
安徽国元信托有限责任公司		30,340,000.00
中粮信托有限责任公司		16,400,000.00
中铁信托有限责任公司		149,600,000.00
减：1年内到期的其他非流动负债	801,500,000.00	2,309,040,000.00
合计	200,000,000.00	1,931,200,000.00

33、实收资本

股东名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
成都市温江区国有资产监督管理局	131,000,000.00			131,000,000.00
合计	131,000,000.00			131,000,000.00

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,079,551,090.26			9,079,551,090.26

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	27,513,794,478.54	6,520,315,297.18		34,034,109,775.72
合计	36,593,345,568.80	6,520,315,297.18		43,113,660,865.98

35、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
本年年初余额	1,749,504,495.67	1,363,067,578.21
其他转入		
本年增加数	632,740,597.95	386,436,917.46
其中：本年净利润转入	632,740,597.95	386,436,917.46
本年减少数	18,948,600.00	
其中：本年提取盈余公积数	18,948,600.00	
本年年末余额	2,363,296,493.62	1,749,504,495.67

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,240,516,906.78	1,903,033,262.75	2,316,163,232.23	1,895,710,031.30
其他业务	599,415,930.25	314,606,560.42	548,739,277.87	276,340,538.03
合计	2,839,932,837.03	2,217,639,823.17	2,864,902,510.10	2,172,050,569.33

(1) 按业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代建业务	792,311,120.32	749,252,070.22	780,816,416.28	689,813,593.83
建材销售	579,067,739.73	444,638,594.85	772,091,161.72	593,553,038.70
租赁业务	576,252,915.29	292,564,813.67	548,602,050.15	276,340,373.26
资产管理	445,465,094.36	328,832,667.72	440,137,227.72	327,734,832.39
房产销售	363,092,497.14	326,566,387.11	284,664,080.00	249,081,070.00
污水处理及垃圾压缩外运收入	76,607,544.67	75,457,481.44	38,591,574.23	35,527,661.15
利息收入	5,854,993.11			

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他服务	1,280,932.41	327,808.16		
合计	2,839,932,837.03	2,217,639,823.17	2,864,902,510.10	2,172,050,569.33

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,431,247.29	7,817,210.85
教育费附加	4,470,533.81	3,350,233.24
地方教育附加	2,940,592.72	2,233,488.81
资源税	14,199,763.73	7,777,653.95
印花税	1,236,066.90	231,376.02
土地使用税	3,185,749.10	180,892.98
房产税	3,358,010.86	19,851.94
车船税	6,678.00	171.00
环境保护税	1,844.22	172.28
合计	39,830,486.63	21,611,051.07

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,894,368.03	25,729,016.28
人工成本		12,359.04
办公费	4,000.00	540.00
改建费用		210,296.39
折旧费	7,007.16	6,563.58
业务招待费	125,841.00	129,531.50
业务宣传费		17,378.64
合计	12,031,216.19	26,105,685.43

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	49,804,892.64	32,369,270.26

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	23,133,865.49	12,291,238.23
办公费	6,136,145.94	2,398,190.51
业务招待费	1,184,924.26	1,732,184.18
中介机构费	15,584,756.75	5,271,968.44
车辆使用费	172,609.91	378,678.38
差旅费	232,401.21	151,587.22
通讯费	125,006.88	166,152.81
其他	4,746,251.98	9,654,430.09
合计	101,120,855.06	64,413,700.12

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,606,705.74	37,510,084.92
减：利息收入	8,696,254.70	2,667,736.23
其他	2,749,407.15	652,356.02
合计	62,659,858.19	35,494,704.71

41、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	2,142,000.00	35,975.79	与收益相关
垃圾转运站专项资金	4,000,000.00		与收益相关
技术扶持专项资金	459,127.00		与收益相关
污水处理补贴收入	2,000,000.00		与收益相关
合计	8,601,127.00	35,975.79	

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	644,290.30	4,138,255.61
处置长期股权投资产生的投资收益	530,380,451.89	
合计	531,024,742.19	4,138,255.61

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	4,092,760.18	
合计	4,092,760.18	

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-30,950,706.41	
二、存货跌价准备		
合计	-30,950,706.41	

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-30,917,104.68
二、存货跌价准备		
合计		-30,917,104.68

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理厂废旧物资处置费	35,503.89	
合计	35,503.89	

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非货币性资产交换	30,076,008.98	
政府补助	600,000.00	
违约金收入等	3,489,651.33	2,151,450.25
保证金	24,000.00	18,000.00
其他	314,668.70	76,501.02
合计	34,504,329.01	2,245,951.27

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	12,869.76	
其中：固定资产处置损失	12,869.76	
滞纳金	983,837.09	
对外捐赠	193,000.00	100,000.00
罚款及其他	18,054.05	696,695.04
合计	1,207,760.90	796,695.04

49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	327,747,671.38	141,225,541.10
二、递延所得税费用	-7,737,676.58	-7,729,276.17
合计	320,009,994.80	133,496,264.93

50、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	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	18,137,893.93	
财政补贴	2,300,000.00	325,510.91
利息收入	37,207,496.04	22,814,912.01
其他	4,332,618.19	8,218,845.03
合计	61,978,008.16	31,359,267.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	286,732,409.35	642,785,695.12
付现费用	13,330,171.33	12,498,262.42
手续费	204,514.05	673,912.75
其他	9,407,379.96	24,055,816.97
合计	309,674,474.69	680,013,687.26

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资款	610,349,072.50	764,009,996.00
合计	610,349,072.50	764,009,996.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资款	800,000,000.00	2,018,160,200.00
合计	800,000,000.00	2,018,160,200.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	596,375,000.00	735,000,000.00
存单到期	255,000,000.00	
票据、信托保证金		79,004,000.00
合计	851,375,000.00	814,004,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	753,608,247.46	329,657,312.31
定期存单质押		115,000,000.00
融资费用	22,270,000.00	63,242,005.00
保证金		48,400,000.00
合计	775,878,247.46	556,299,317.31

(7) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	632,740,597.95	386,436,917.46
加：资产减值准备		30,917,104.68
信用减值准备	30,950,706.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	635,882,383.27	609,199,801.53
无形资产摊销	186,746,266.07	177,187,424.67

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	7,622,313.44	5,717,342.25
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）	-35,503.89	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,092,760.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	68,606,705.74	37,510,084.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-531,024,742.19	-4,138,255.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,737,676.58	-7,729,276.17
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）	-2,038,592,524.95	-1,659,818,495.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,068,991,803.20	-3,287,488,221.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,288,366,843.58	2,689,283,911.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,440,805.47	-1,022,921,661.32
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	4,533,014,795.89	4,066,797,088.29
减：现金的期初余额	4,066,797,088.29	2,303,691,533.10
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	466,217,707.60	1,763,105,555.19

(8) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,533,014,795.89	4,066,797,088.29
其中：库存现金	211,169.64	121,790.64
可随时用于支付的银行存款	4,532,803,626.25	4,066,675,297.65
二、期末现金及现金等价物余额	4,533,014,795.89	4,066,797,088.29

51、受限资产

受限资产	价值（元）
其他货币资金	475,188,073.52
应收账款	3,097,728,240.24
存货-待开发土地	910,655,400.00
合计	4,483,571,713.76

六、合并范围变更

本期通过股权交易取得子公司：成都新合城产商业管理有限公司于 2021 年 1 月 19 日在成都市温江区市场监督管理局登记成立。经营范围：一般项目：商业综合体管理服务；物业管理；非居住房地产租赁；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；停车场服务；会议及展览服务；酒店管理；建筑材料销售；电子产品销售；通讯设备销售；日用百货销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：房地产开发经营；餐饮服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
成都温江区国投兴城投资有限公司	成都市温江区柳城镇万春东路 38 号 1 栋 4 层	成都市温江区	100.00%		划转
成都江安城市投资发展有限公司	成都市温江区万春镇黄石社区	成都市温江区		100.00%	划转

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
成都宏信投建材有限公司	成都市温江区公平街办惠和村民惠巷锦绣城小区 2、4、6、8 号	成都市温江区		100.00%	划转
成都城投创商贸有限公司	成都市温江区公平街办惠和村民惠巷锦绣城小区 10、12、14、16 号	成都市温江区		100.00%	划转
成都市温江城投顺源生态环境建设有限公司	成都市温江区柳城镇泰康东路 236 号	成都市温江区		100.00%	划转
成都新城西城市投资有限公司	成都市温江区柳城镇柳台大道 20 号	成都市温江区	100.00%		划转
成都鑫城联创建设工程有限公司	成都市温江区万春镇春江东路 15 号	成都市温江区		100.00%	划转
成都鱼鳧城产实业有限公司	成都市温江区柳城海科路东段 88 号附 1102 号 1 栋 11 层 1102 号	成都市温江区		100.00%	设立
成都宏图华信投资有限公司	成都市温江区万春镇万春东路 38 号	成都市温江区		100.00%	划转
成都新合城产商业管理有限公司	成都市温江区光华大道三段 1588 号 1 栋 1301 号	成都市温江区		100.00%	股权交易
成都铸康实业有限公司	成都市温江区永宁芙蓉古城川西区 11 号	成都市温江区	100.00%		划转

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
成都兴江安城乡建设投资有限公司	成都市温江区万春镇春江东路 1 号 2 楼	商务服务业		35.00%	出资
成都阳晨城投水质净化有限公司	成都市温江区涌泉街道五福路 131 号	水的生产和供应业		20.00%	出资
成都宏得鑫瑞城市建设开发有限公司	成都市温江区光华大道三段 1588 号 1 栋 31 层 3101-3107 号	房地产业		30.00%	出资

联营企业	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
四川兴联华源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成都市温江区光华大道三段 1588 号 35 层 3507 号	资本市场服务	29.97%		出资
成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成都市温江区柳城街道光华大道三段 1588 号珠江国际中心写字楼 35 楼 3501 室	商务服务业	59.98%		出资

八、关联方及关联交易

1. 本企业的实际控制人

实际控制人名称	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
成都市温江区国有资产监督管理局	131,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2. 在合营安排或联营企业中的权益。

4. 其他关联方情况

无。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

本公司作为担保方-对子公司担保：

被担保人	债权人	担保形式	担保余额 (万元)	担保人
------	-----	------	--------------	-----

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

成都温江区国投兴城投资有限公司	中铁信托有限责任公司	保证	5,250.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	中航国际租赁有限公司	保证	4,352.85	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	保证	16,875.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都城投创商贸有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司成都温江支行	保证	1,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都城投创商贸有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司成都温江支行	保证	1,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都铸康实业有限公司	长江联合金融租赁有限公司	保证	7,744.95	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	建信信托有限责任公司	保证	45,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都市温江城投顺源生态环境建设有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江支行	保证	20,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都城投创商贸有限公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	保证	10,300.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	重庆银行股份有限公司成都锦江支行	保证	18,900.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	南洋商业银行（中国）有限公司成都分行	保证	7,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都鱼鳧城产实业有限公司	成都银行股份有限公司温江支行	保证	2,990.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都鱼鳧城产实业有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江支行	保证	2,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

成都温江区国投兴城投资有限公司	联储证券有限责任公司	保证	100,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	华西证券股份有限公司	保证	60,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	中银金融租赁有限公司	保证	42,500.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	兴业银行股份有限公司成都分行	保证	12,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都温江区国投兴城投资有限公司	徽商银行股份有限公司	保证	10,000.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

本公司作为被担保方：

被担保人	债权人	担保形式	担保余额 (万元)	担保人
成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司	交通银行股份有限公司成都温江支行	保证	25,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司	四川银行股份有限公司成都温江支行	保证	30,000.00	成都铸康实业有限公司
成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司	中国光大银行股份有限公司成都神仙树支行	保证	10,000.00	成都新城西城市投资有限公司

6.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位	科目	关联方	金额
成都城投创商贸有限公司	应收账款	成都宏得鑫瑞城市建设开发有限公司	73,503.00
成都新合城产商业管理有限公司	应收账款	成都宏得鑫瑞城市建设开发有限公司	59,464.04
成都温江区国投兴城投资有限公司	其他应收款	成都锦西光华建设有限公司	1,671,059.00

单位	科目	关联方	金额
成都温江区国投兴城投资有限公司	其他应收款	成都宏得鑫瑞城市建设开发有限公司	17,533,882.64

(2) 应付项目

单位	科目	关联方	金额
成都宏图华信投资有限公司	应付账款	成都阳晨城投水质净化有限公司	65,302.50
成都新合城产商业管理有限公司	其他应付款	成都宏得鑫瑞城市建设开发有限公司	98,506.32

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

被担保人	债权人	担保形式	担保余额 (万元)	担保人
成都九联科海健康科技有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江支行	保证	61,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都九联科海健康科技有限公司	兴业国际信托有限公司	保证	15,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都市温江区自来水公司	中建投租赁（天津）有限责任公司	保证	5,323.12	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都隆博投资有限责任公司	厦门国际信托有限公司	保证	20,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司、成都铸康实业有限公司
成都金态合投资有限公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	37,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都九联投资有限公司	中航国际租赁有限公司	保证	9,457.28	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都锦城光华投资集团有限公司	交通银行股份有限公司成都温江支行	保证	14,181.60	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都联讯建设工程有限公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	11,080.00	成都江安城市投资发展有限公司

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

被担保人	债权人	担保形式	担保余额 (万元)	担保人
成都联讯建设工程有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江柳林分理处	保证	28,000.00	成都江安城市投资发展有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	11,250.00	成都江安城市投资发展有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	重庆银行股份有限公司成都分行	保证	22,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司、成都新城西城市投资有限公司
成都九联科海健康科技有限公司	哈尔滨银行股份有限公司	保证	45,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	哈尔滨银行股份有限公司	保证	8,300.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都金态合投资有限公司	四川简阳农村商业银行股份有限公司	保证	4,850.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都科蓉城市投资有限责任公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	13,120.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	哈尔滨银行股份有限公司	保证	16,500.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都九联投资有限公司	徽银金融租赁有限公司	保证	12,830.23	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	中国建设银行股份有限公司成都温江支行	保证	7,000.00	成都温江区国投兴城投资有限公司
成都海科投资有限责任公司	国民信托有限公司	保证	13,990.00	成都新城西城市投资有限公司
成都联讯建设工程有限公司	华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行	保证	3,100.00	成都新城西城市投资有限公司
成都联讯建设工程有限公司	华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行	保证	3,100.00	成都新城西城市投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司成都光华支行	保证	11,000.00	成都新城西城市投资有限公司
成都市温江区自来水公司	河北省金融租赁有限公司	保证	2,687.52	成都新城西城市投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	保证	6,516.90	成都新城西城市投资有限公司
成都临江田园园林有限公司	远东国际租赁有限公司	保证	1,780.29	成都新城西城市投资有限公司

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

被担保人	债权人	担保形式	担保余额 (万元)	担保人
成都临江田园园林有限公司	远东国际租赁有限公司	保证	1,780.29	成都新城西城市投资有限公司
成都临江田园园林有限公司	远东国际租赁有限公司	保证	1,780.29	成都新城西城市投资有限公司
成都临江田园园林有限公司	远东国际租赁有限公司	保证	1,779.65	成都新城西城市投资有限公司
成都临江田园园林有限公司	远东国际租赁有限公司	保证	1,779.65	成都新城西城市投资有限公司
成都温江公共交通有限公司	厦门金融租赁有限公司	保证	1,967.54	成都新城西城市投资有限公司
成都温江公共交通有限公司	华融金融租赁股份有限公司	保证	1,591.00	成都新城西城市投资有限公司
成都市温江区自来水公司	中航国际租赁有限公司	保证	7,833.35	成都新城西城市投资有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	江苏金融租赁股份有限公司	保证	5,420.31	成都新城西城市投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	中航国际租赁有限公司	保证	10,714.23	成都新城西城市投资有限公司
成都市温江区自来水公司	中铁信托有限责任公司	保证	6,500.00	成都新城西城市投资有限公司
成都科蓉城市投资有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	保证	9,700.00	成都新城西城市投资有限公司
成都温江公共交通有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	保证	2,266.25	成都新城西城市投资有限公司、成都铸康实业有限公司
成都联讯建设工程有限公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	20,000.00	成都宏图华信投资有限公司
成都金态合投资有限公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	4,500.00	成都宏图华信投资有限公司
成都联讯建设工程有限公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	3,120.00	成都宏图华信投资有限公司
成都科蓉城市投资有限公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	24,000.00	成都宏图华信投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	长城国兴金融租赁有限公司	保证	18,076.74	成都新城西城市投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	上海银行股份有限公司成都清江路支行	保证	27,000.00	成都新城西城市投资有限公司

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

被担保人	债权人	担保形式	担保余额 (万元)	担保人
成都九联投资集团有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江支行	保证	9,800.00	成都新城西城市投资有限公司
成都市温江区自来水公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	保证	6,375.00	成都新城西城市投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	泸州银行股份有限公司成都分行	保证	7,000.00	成都新城西城市投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	洛银金融租赁股份有限公司	保证	17,342.75	成都新城西城市投资有限公司
成都九联投资集团有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	保证	11,564.00	成都新城西城市投资有限公司
成都市温江区自来水公司	广发银行股份有限公司成都分行	保证	8,439.00	成都新城西城市投资有限公司
成都科蓉城市投资有限公司	厦门国际银行股份有限公司福州分行	保证	5,000.00	成都新城西城市投资有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	浙商银行股份有限公司成都郫都支行	保证	8,000.00	成都新城西城市投资有限公司
成都科蓉城市投资有限公司	中国工商银行股份有限公司成都温江支行	保证	7,862.40	成都铸康实业有限公司
成都温江公共交通有限公司	广东瑞银融资租赁有限公司	保证	3,233.22	成都铸康实业有限公司
成都康城投资开发有限公司	华宝信托有限责任公司	保证	37,693.69	成都铸康实业有限公司
成都温江公共交通有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	保证	2,227.70	成都铸康实业有限公司
成都温江公共交通有限公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	保证	2,500.00	成都铸康实业有限公司
成都康城投资开发有限公司	成都金控融资租赁有限公司	保证	1,000.00	成都铸康实业有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	保证	6,000.00	成都铸康实业有限公司
成都九联投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司成都温江支行	保证	19,000.00	成都铸康实业有限公司
成都锦城光华投资集团有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江支行	保证	55,000.00	成都铸康实业有限公司
成都锦城光华投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	50,000.00	成都铸康实业有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	19,500.00	成都铸康实业有限公司

被担保人	债权人	担保形式	担保余额 (万元)	担保人
成都三联花木投资有限责任公司	渝农商金融租赁有限责任公司	保证	15,750.00	成都铸康实业有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	9,750.00	成都铸康实业有限公司
成都九联投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	9,700.00	成都铸康实业有限公司
成都三联花木投资有限责任公司	中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	4,000.00	成都铸康实业有限公司
成都温江兴能投能源发展有限责任公司	恒丰银行股份有限公司成都分行	保证	1,000.00	成都铸康实业有限公司
成都锦城光华投资集团有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江支行	保证	10,000.00	成都铸康实业有限公司
成都锦城光华投资集团有限公司	四川银行股份有限公司成都温江支行	保证	40,000.00	成都铸康实业有限公司
成都九联投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司成都光华支行	保证	4,900.00	成都铸康实业有限公司
成都温江公共交通有限公司	成都农村商业银行股份有限公司温江支行	保证	6,000.00	成都铸康实业有限公司
对个人借款者担保	中国农业银行股份有限公司四川省分行营业部	保证	5,123.39	成都铸康实业有限公司
成都市温江区自来水公司	长城国兴金融租赁有限公司	保证	9,348.78	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司
成都九联投资集团有限公司	重庆银行股份有限公司成都武侯支行	保证	23,300.00	成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

十一、资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的重要非调整事项。

2.利润分配情况

无。

3.销售退回

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的销售退回事项。

4.其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	
1—2 年	71,967,273.36
2—3 年	
3 年以上	
小 计	71,967,273.36
减：坏账准备	
合计	71,967,273.36

(2) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：非关联方账龄组合					
关联方组合					
非关联方信用账期组合	71,967,273.36	100.00			71,967,173.36
信用风险特征组合小计	71,967,273.36	100.00			71,967,173.36
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
合计	71,967,273.36	100.00			71,967,173.36

(续)

种 类	上年年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额不重大并 单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款					
其中：非关联方账 龄组合					
关联方组合					
非关联方信 用账期组合	71,967,273.36	100.00			71,967,273.36
信用风险特征组合 小计	71,967,273.36	100.00			71,967,273.36
单项金额虽重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	71,967,273.36	100.00			71,967,273.36

(3) 坏账准备的情况

无。

(4) 期末余额大额的应收账款情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都金态合投 投资有限公司	建材销 售款	71,967,273.36	1-2 年	100.00	
合计		71,967,273.36		100.00	

2、其他应收款

1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,847,737,959.98	2,290,553,253.47
合计	4,847,737,959.98	2,290,553,253.47

2) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,031,937,529.14
1—2 年	1,813,346,468.80
2—3 年	2,453,092.24
3 年以上	869.80
小计	4,847,737,959.98
减：坏账准备	
合计	4,847,737,959.98

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
往来款	4,394,950,881.83
代收代付款	2,452,962.04
备用金	333,316.11
保证金	800.00
借款	450,000,000.00
小计	4,847,737,959.98
减：坏账准备	
合计	4,847,737,959.98

(4) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非关联方账龄组合					
关联方组合	4,189,951,481.83	86.43			4,189,951,481.83
非关联方信用账期组合	657,786,478.15	13.57			657,786,478.15
信用风险特征组合小计	4,847,737,959.98	100.00			4,847,737,959.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,847,737,959.98	100.00			4,847,737,959.98

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：非关联方账龄组合					
关联方组合	1,942,774,943.43	84.82			1,942,774,943.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
非关联方信用账期组合	347,778,310.04	15.18			347,778,310.04
信用风险特征组合小计	2,290,553,253.47	100.00			2,290,553,253.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,290,553,253.47	100.00			2,290,553,253.47

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都宏图华信投资有限公司	往来款	1,723,441,167.14	1 年以内 234000000, 1-2 年 1489441167.14	35.55	
成都温江区国投兴城投资有限公司	往来款	1,447,209,677.00	1 年以内	29.85	
成都金态合投资有限公司	往来款	452,451,339.84	1 年以内 450000000, 2-3 年 2451339.84	9.33	
成都新城西城市投资有限公司	往来款	362,478,789.59	1 年以内 243572887.93, 1-2 年 118905901.66	7.48	
成都鑫城联创建设工程有限公司	往来款	340,527,655.88	1 年以内	7.02	
合计		4,326,108,629.45		89.23	

3、长期股权投资

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司 2021 年度合并财务报表附注

	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	14,175,873,360.79		14,175,873,360.79	14,175,873,360.79		14,175,873,360.79
对联营、合营企业投资	151,000,000.00		151,000,000.00			
合计	14,326,873,360.79		14,326,873,360.79	14,175,873,360.79		14,175,873,360.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
成都温江区国投兴城投资有限公司	1,867,459,164.39			1,867,459,164.39		
成都新城西城市投资有限公司	8,619,782,059.90			8,619,782,059.90		
成都铸康实业有限公司	3,688,632,136.50			3,688,632,136.50		
合计	14,175,873,360.79			14,175,873,360.79		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
四川兴联华源股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00			
成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业(有限合伙)		150,000,000.00			
小计		151,000,000.00			
合计		151,000,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
四川兴联华源股权投资基金合伙企业（有限合伙）					1,000,000.00	
成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业(有限合伙)					150,000,000.00	
小计					151,000,000.00	
合计					151,000,000.00	

十四、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。



成都温江兴蓉西城市运营集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2022 年 4 月 25 日



营业执照

(副本)(6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人 赵庆军

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

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2021年10月06日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人： 赵庆军
 主任会计师：
 经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



组织形式： 特殊普通合伙
 执业证书编号： 11010075
 批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
 批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

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

发证机关： 北京市财政局
 二〇一三年十一月十二日
 中华人民共和国财政部制





从事证券服务业务事务所备案名录

行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本 (万元)	主任会
北京市	11000010	北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1700	
北京市	110000102	永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1500	
北京市	110000154	利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1621.000000	
北京市	110000162	中审万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1940	
北京市	110000167	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	5492	
北京市	110000168	中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2040	
北京市	110000170	中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1660	
北京市	110000204	中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1000	
北京市	110000220	北京中天信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1120	
北京市	110000241	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	11365	
北京市	110000243	安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	10000	
北京市	110000267	中汇天信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1594	
北京市	110000267	北京中天信会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	100	
北京市	110000374	天圆全会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1000	
北京市	110000396	北京京信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	100	
北京市	110000407	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2720	
北京市	110100032	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	7190	
北京市	110100054	北京中审众环会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	200	
北京市	110100075	北京中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	3680	
北京市	110100084	北京中审众环会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	10	



注册编号: 510902152130
 注册日期: 1997年10月8日
 合格专用章 (四川)
 2016年3月31日
 合格专用章 (四川)

年度注册规定
 Annual Register Regulation
 本证书自颁发之日起一年有效，逾期作废旧章。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 合格专用章 (四川)
 2017年12月31日



姓名: 郭烈力
 Full name: 郭烈力
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-01-14
 Date of birth: 1962-01-14
 工作单位: 四川致鼎会计师事务所有限公司
 Working unit: 四川致鼎会计师事务所有限公司
 身份证号码: 511028620114001
 Identity card No. 511028620114001



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
 变更声明
 Agree to transfer to the transferee
 四川致鼎会计师事务所
 2017年12月27日
 注册会计师
 CPA

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
 变更声明
 Agree to transfer to the transferee
 四川致鼎会计师事务所
 2018年10月24日
 注册会计师
 CPA

注意事项
 一、注册会计师执业业务，必须经注册会计师出具
 鉴证报告。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师在执业期间发生变更，应及时
 向发证机关报告，逾期不作变更的，本证书作
 废。
 四、本证书如遗失，应立即向发证机关报告，并
 登报声明作废旧章。

NOTES
 1. When practicing, 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 report to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting business.
 4. If the certificate is lost, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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
 变更声明
 Agree to transfer to the transferee
 四川致鼎会计师事务所
 2017年8月13日
 注册会计师
 CPA