

债券代码：127619.SH/1780282.IB

债券简称：17 蓉园 01/17 蓉花园债 01

债券代码：127822.SH/1880124.IB

债券简称：PR 蓉园 01/18 蓉花园债 01

# 成都花园水城城乡建设投资有限责任公司 公司债券 2021 年度履约情况及偿债能力 分析报告

发行人

成都花园水城城乡建设投资有限责任公司

(注册地址：四川省成都市金堂县赵镇栖谷北路 15 号)

债券主承销商

中山证券有限责任公司

(注册地址：深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21  
层、22 层)

2022 年 6 月

## 声 明

本报告依据《国家发展改革委办公厅关于进一步加强企业债券存续期监管工作有关问题的通知》（发改办财金[2011]1765号）、《2017年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券募集说明书》、《2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）、《成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2021年年度报告》等相关规定、公开信息、披露文件、第三方中介机构出具的专业意见以及成都花园水城城乡建设投资有限责任公司（以下简称“发行人”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由主承销商中山证券有限责任公司（以下简称“中山证券”）编制。

本报告根据中山证券截至本报告出具之日对有关情况的调查、发行人出具的文件进行判断以及所了解的信息进行披露。在本报告中对有关财务数据及信息的引述均来源于发行人经审计的财务报告，中山证券未对本期债券的投资价值作出任何评价，也未对本期债券的投资风险作出任何判断，本期债券投资者应自行判断和承担风险。

# 目录

一、本期债券基本情况 .....	4
(一) 2017 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券 .....	4
(二) 2018 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券 .....	5
二、发行人履约情况 .....	6
(一) 募集资金使用情况 .....	6
(二) 本期债券付息兑付情况 .....	6
(三) 报告期内发行人信息披露情况 .....	6
(四) 发行人已发行尚未兑付债券情况 .....	8
三、发行人偿还能力 .....	8
(一) 偿债能力财务指标分析 .....	9
(二) 盈利能力及现金流情况 .....	9
四、发行人的对外担保情况 .....	10
五、内外部增信机制、偿债保障措施实施情况、变化情况及处理结果 .....	14
六、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况 .....	15
(一) 会计政策变更 .....	15
(二) 会计估计变更 .....	18
(三) 重大会计差错更正 .....	18
七、债券持有人会议召开情况 .....	18
八、募集说明书中约定的发行人其他义务履行情况 .....	18

# 2017年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券、 2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司债券履约 情况及偿债能力分析报告

## 一、本期债券基本情况

### (一) 2017年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券

1、债券名称：2017年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券

2、债券简称：17蓉园01，17蓉花园债01

3、债券代码：127619.SH，1780282.IB

4、发行日：2017年9月11日

5、到期日：2024年9月11日

6、债券总额：6.00亿元

7、债券余额：3.60亿元

8、利率：7.50%

9、付息日：本期债券的付息日为2018年至2024年每年的9月11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）。

10、兑付日：本期债券的兑付日为2020年至2024年每年的9月11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）。

11、还本付息方式及支付金额：每年付息一次。本期债券设计提前偿还条款，在债券存续期的第3-7年末每年按照债券发行总额20%的比例等额偿还债券本金。

12、上市或转让的交易场所：上海证券交易所、全国银行间债券市场

13、债券担保：本期债券无担保

14、信用等级：根据中证鹏元资信评估股份有限公司2022年6月23日出具的《2017年第一期、2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券

2022 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2022】跟踪第【663】号 01），本期债券信用等级维持为 AA，发行人主体信用等级为 AA 级，评级展望稳定。

15、17 蓉园 01（127619.SH），17 蓉花园债 01（1780282.IB）均未设置含权条款。

## （二）2018 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券

1、债券名称：2018 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券

2、债券简称：PR 蓉园 01，18 蓉花园债 01

3、债券代码：127822.SH，1880124.IB

4、发行日：2018 年 6 月 13 日

5、到期日：2025 年 6 月 13 日

6、债券总额：6 亿元

7、债券余额：3.60 亿元

8、利率：8.00%

9、付息日：本期债券的付息日为 2019 年至 2025 年每年的 6 月 13 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）。

10、兑付日：本期债券的兑付日为 2021 年至 2025 年每年的 6 月 13 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）。

11、还本付息方式及支付金额：每年付息一次。本期债券设计提前偿还条款，在债券存续期的第 3-7 年末每年按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金。

12、上市或转让的交易场所：上海证券交易所、全国银行间债券市场。

13、债券担保：本期债券无担保

14、信用等级：根据中证鹏元资信评估股份有限公司 2022 年 6 月 23 日出具的《2017 年第一期、2018 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券 2022 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2022】跟踪第【663】号 01），本期债券信用等级维持为 AA，发行主体长期信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定。

15、PR 蓉园 01（127822.SH），18 蓉花园债 01（1880124.IB）均未设置含权条款。

## 二、发行人履约情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 1、2017 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券

本期债券募集资金其中 5.40 亿元用于金堂县淮口九龙安置房建设项目，剩余 0.60 亿元用于补充公司流动资金。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕。符合本期债券《募集说明书》的约定。

#### 2、2018 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券

本期债券募集资金其中 5.40 亿元用于金堂县淮口九龙安置房建设项目，剩余 0.60 亿元用于补充公司流动资金。截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕。符合本期债券《募集说明书》的约定。

### (二) 本期债券付息兑付情况

1、2017 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券已于 2021 年 9 月 13 日足额支付债券 2020 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日期间的利息款，并已按照发行条款按时分期偿付 20% 的本金。

2、2018 年第一期成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券已于 2021 年 6 月 14 日足额支付债券 2020 年 6 月 13 日至 2021 年 6 月 12 日期间的利息款，并已按照发行条款按时分期偿付 20% 的本金。已于 2022 年 6 月 13 日足额支付债券 2021 年 6 月 13 日至 2022 年 6 月 12 日期间的利息款，并已按照发行条款按时分期偿付 20% 的本金。

### (三) 报告期内发行人信息披露情况

报告期内，发行人与本期债券相关的信息包括发行文件、付息兑付公告、年度报告、临时公告、跟踪评级公告等，相关文件已按照要求进行披露。

序号	披露时间	文件名称
1	2021/12/22	成都花园水城城乡建设投资有限公司关于控股股东发生变更的公告
2	2021/8/31	成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告(以此为准)
3	2021/8/31	成都花园水城城乡建设投资有限公司关于 2021 年半年度报告的补充更正公告
4	2021/8/31	成都花园水城城乡建设投资有限公司公司债券半年度报告(2021 年)财务

序号	披露时间	文件名称
		报告
5	2021/8/31	成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2021年半年度报告
6	2021/8/30	成都花园水城城乡建设投资有限责任公司关于公司总经理,董事发生变化的公告
7	2021/8/30	成都花园水城城乡建设投资有限责任公司关于信息披露事务负责人变更的公告
8	2021/6/25	2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2021年跟踪评级报告
9	2021/6/4	2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2021年分期偿还本金公告
10	2021/6/3	2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2021年付息公告
11	2021/4/30	成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2020年年度报告摘要
12	2021/4/30	成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2020年年度报告
13	2021/4/30	成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2020年年度财务报表及附注(含担保人财务报表)

(四) 发行人已发行尚未兑付债券情况

债券品种	债券全称	起息日	债券期限	发行总额(亿元)	票面利率(%)	兑付日
一般企业债	2016年成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券	2016/05/03	7年, 每年付息一次。本期债券设立提前偿还条款, 在债券存续期的第3年至第7年, 每年末按照债券发行总额20%的金额偿还债券本金	8.80	6.15	2019年至2023年每年的5月3日
一般企业债	2017年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券	2017/9/11	7年, 每年付息一次。本期债券设计提前偿还条款, 在债券存续期的第3-7年末每年按照债券发行总额20%的比例等额偿还债券本金。	6.00	7.50	2020年至2024年每年的9月11日
一般企业债	2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券	2018/6/13	7年, 每年付息一次。本期债券设计提前偿还条款, 在债券存续期的第3-7年末每年按照债券发行总额20%的比例等额偿还债券本金。	6.00	8.00	2021年至2025年每年的6月13日
一般企业债	2020年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券	2020/11/3	7年, 每年付息一次。本期债券设计提前偿还条款, 在债券存续期的第3-7年末每年按照债券发行总额20%的比例等额偿还债券本金。	7.00	6.80	2023年至2027年每年的11月3日

三、发行人偿还能力

本节的财务会计信息及有关分析反映了发行人最近两年财务和资产情况。大华



会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人 2021 年年度财务报表进行了审计，并出具了大华审字[2022]005556 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2021 年度财务数据均摘自上述经审计的审计报告。投资者在阅读以下财务信息时，应当参照发行人 2021 年度完整的经审计的财务报告及其附注。

### （一）偿债能力财务指标分析

单位：万元

项目	2021 年度/年末	2020 年度/年末
资产总额	2,243,367.26	1,989,547.54
其中：流动资产	2,018,034.19	1,947,339.99
非流动资产	225,333.06	42,207.55
负债总额	1,331,556.09	1,262,182.20
其中：流动负债	878,639.27	789,358.08
非流动负债	452,916.82	472,824.12
归属母公司股东的净资产	911,811.17	727,365.34
流动比率（倍）	2.30	2.47
速动比率（倍）	0.67	0.75
资产负债率（%）	59.36%	63.44%

从短期偿债能力来看，2020 年和 2021 年发行人流动比率分别为 2.47 倍和 2.30 倍，速动比率分别为 0.75 倍和 0.67 倍，相对稳定，整体来看，发行人流动性充足，短期偿债能力良好。

从长期偿债能力来看，发行人 2021 年资产总额呈增长态势；2020 年和 2021 年资产负债率分别为 63.44%和 59.36%。2021 年资产负债率较 2020 年有所下降，整体来看，发行人偿债能力较好。

### （二）盈利能力及现金流情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度
营业收入	17,420.51	22,286.09
净利润	9,440.87	9,318.25
归属母公司股东的净利润	9,440.87	9,318.25

项目	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流净额	-66,631.60	-45,491.46
投资活动产生的现金流净额	-14,225.89	-11,011.04
筹资活动产生的现金流净额	108,479.04	66,638.23

2021 年，发行人实现营业收入 17,420.51 万元，较 2020 年减少了 21.83%；净利润实现 9,440.87 万元，较 2020 年增加了 1.32%，总体看来，发行人盈利能力较为稳定。现金流方面，2021 年发行人经营活动产生的现金流量净额为-66,631.60 万元，较 2020 年减少 46.47%，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金增加所致。从投资活动看，2021 年公司投资活动产生的现金流量净额为-14,225.89 万元，较 2020 年减少 29.20%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金和支付其他与投资活动有关的现金增加所致；从筹资活动看，2021 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 108,479.04 万元，较 2019 年增加 62.79%，主要是取得借款收到的现金和收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

综上所述，发行人盈利情况良好，总体来看具有良好的偿债能力，未发生可能影响发行人偿债能力的重大事项。

#### 四、发行人的对外担保情况

（一）截至报告期末，发行人对外担保的余额为 40.87 亿元，占 2021 年末净资产的 44.82%，均对发行人偿债能力无影响，明细如下：

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	担保类型	担保余额（万元）	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
成都成金物业服务服务有限公司	非关联方	借款担保	15,000.00	2021.11.05	无影响
成都成金物业服务服务有限公司	非关联方	借款担保	14,700.00	2023.07.09	无影响
成都成金资产管理有限公司	非关联方	借款担保	14,880.00	2023.07.08	无影响
成都东进淮投融合产业投资有限公司	非关联方	借款担保	30,000.00	2031.01.31	无影响

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	担保类型	担保余额 (万元)	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
成都淮州新城枢纽场站投资运营管理有限公司	非关联方	借款担保	2,333.77	2024.11.16	无影响
成都淮州新城枢纽场站投资运营管理有限公司	非关联方	借款担保	777.92	2024.11.16	无影响
成都金建东蓉投资集团有限公司	非关联方	借款担保	12,000.00	2024.03.23	无影响
成都金农兴投资管理有限公司	非关联方	借款担保	9,850.00	2022.09.04	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	18,000.00	2023.04.20	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	5,880.00	2022.01.22	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	4,800.00	2022.03.06	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	3,670.00	2022.01.10	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	3,000.00	2022.12.20	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	2,870.00	2022.02.14	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	2,400.00	2023.03.20	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	1,860.00	2023.03.21	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	1,070.00	2022.02.07	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	760.00	2022.03.06	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	600.00	2022.02.28	无影响
成都金堂发展投资有限公司	非关联方	借款担保	350.00	2022.02.21	无影响
成都水城砂石投资管理有限公司	非关联方	借款担保	7,200.00	2022.12.01	无影响
成都水城砂石投资管理有限公司	非关联方	借款担保	1,000.00	2022.03.30	无影响
成都天府水城城多水务建设有限公司	非关联方	借款担保	3,014.00	2024.02.06	无影响
成都望城投资有限责	非关联方	借款	23,000.00	2025.05.05	无影响

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	担保类型	担保余额 (万元)	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
任公司		担保			
成都望城投资有限责任公司	非关联方	借款担保	23,000.00	2025.05.05	无影响
成都望城投资有限责任公司	非关联方	借款担保	20,538.00	2025.05.05	无影响
成都望城投资有限责任公司	非关联方	借款担保	12,823.00	2025.06.20	无影响
成都望城投资有限责任公司	非关联方	借款担保	11,228.00	2025.05.05	无影响
成都望城投资有限责任公司	非关联方	借款担保	9,700.00	2022.12.28	无影响
成都望城投资有限责任公司	非关联方	借款担保	3,513.00	2025.06.23	无影响
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	非关联方	借款担保	1,000.00	2022.06.02	无影响
金堂县净源排水有限责任公司	非关联方	借款担保	1,681.89	2023.02.02	无影响
金堂县净源排水有限责任公司	非关联方	借款担保	1,217.92	2023.02.05	无影响
金堂县鑫垚建设投资有限公司	非关联方	借款担保	1,000.00	2025.12.21	无影响
金堂县兴金开发建设投资有限公司	非关联方	借款担保	40,000.00	2022.04.29	无影响
金堂县兴金开发建设投资有限公司	非关联方	借款担保	3,000.00	2023.02.05	无影响
金堂县兴金开发建设投资有限公司	非关联方	借款担保	2,520.00	2022.11.19	无影响
金堂县兴金开发建设投资有限公司	非关联方	借款担保	1,600.00	2022.08.19	无影响
金堂县兴金开发建设投资有限公司	非关联方	借款担保	1,280.00	2022.11.24	无影响
金堂县兴金开发建设投资有限公司	非关联方	借款担保	1,150.00	2022.08.24	无影响
四川成阿发展实业有限公司	非关联方	借款担保	12,040.00	2022.06.05	无影响
四川成阿发展实业有限词	非关联方	借款担保	4,430.00	2022.05.22	无影响
四川成阿发展实业有限公司	非关联方	借款担保	3,060.00	2022.05.15	无影响
四川成阿发展实业有限公司	非关联方	借款担保	400.00	2022.06.10	无影响

被担保单位名称	发行人与被担保人的关联关系	担保类型	担保余额 (万元)	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	非关联方	借款担保	20,000.00	2026.09.16	无影响
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	非关联方	借款担保	10,300.00	2026.09.16	无影响
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	非关联方	借款担保	10,000.00	2026.09.16	无影响
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	非关联方	借款担保	9,700.00	2026.09.16	无影响
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	非关联方	借款担保	9,500.00	2026.09.16	无影响
四川凯金交通建设投资有限公司	非关联方	借款担保	6,220.00	2022.05.22	无影响
四川凯金交通建设投资有限公司	非关联方	借款担保	5,850.00	2022.05.22	无影响
四川凯金交通建设投资有限公司	非关联方	借款担保	2,930.00	2022.05.22	无影响
合计	-	-	408,697.50	-	-

(二) 截至报告期末，发行人对外担保的余额占发行人 2021 年末净资产详细占比：

	担保余额 (万元)	占比
成都望城投资有限责任公司	103,802.00	11.38%
四川花园水城城乡产业发展投资开发有限责任公司	59,500.00	6.53%
成都金堂发展投资有限公司	42,480.00	4.66%
金堂县兴金开发建设投资有限公司	40,000.00	4.39%
成都东进淮投融合产业投资有限公司	30,000.00	3.29%
成都成金物业服务有限公司	29,700.00	3.26%
四川凯金交通建设投资有限公司	15,000.00	1.65%
成都成金资产管理有限公司	14,880.00	1.63%
四川成阿发展实业有限公司	12,040.00	1.32%
成都金建东蓉投资集团有限公司	12,000.00	1.32%
成都金农兴投资管理有限公司	9,850.00	1.08%
金堂县兴金开发建设投资有限公司	9,550.00	1.05%
成都水城砂石投资管理有限公司	8,200.00	0.90%
四川成阿发展实业有限公司	4,430.00	0.49%
四川成阿发展实业有限公司	3,460.00	0.38%

	担保余额（万元）	占比
成都淮州新城枢纽场站投资运营管理有限公司	3,111.69	0.34%
成都天府水城城多水务建设有限公司	3,014.00	0.33%
金堂县净源排水有限责任公司	2,899.81	0.32%
成都金堂发展投资有限公司	1,710.00	0.19%
成都金堂发展投资有限公司	1,070.00	0.12%
金堂县国有资产投资经营有限责任公司	1,000.00	0.11%
金堂县鑫垚建设投资有限公司	1,000.00	0.11%
合计	408,697.50	44.82%

其中，成都望城投资有限责任公司担保余额较多，占发行人2021年末净资产的11.38%；经核查，截至报告期末成都望城投资有限责任公司整体资信情况良好，对发行人偿债能力无影响。

### 五、内外部增信机制、偿债保障措施实施情况、变化情况及处理结果

报告期内，增信机制及其他偿债保障措施无变更情况。2017年、2018年第一期成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券均无保证担保。截至报告期末，其他偿债保障措施情况如下所示：

债券代码：127619.SH；1780282.IB

债券简称	17 蓉园 01(上海证券交易所)，17 蓉花园债 01(银行间债券市场)
其他偿债保障措施概述	(一)、债券募投项目所产生的现金流能够完全覆盖项目投入且有盈余；发行人经营实力较强，具备较好的盈利能力，能为债券还本付息提供有力且稳定的资金保障；发行人获得政府的大力支持，对本期债券偿付起到积极作用 (二)、设立专项账户，对资金进行专项管理，对本期债券偿付起到监督作用。
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
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	正常
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	报告期内，公司按照募集说明书的相关承诺执行

债券代码：127822.SH；1880124.IB

债券简称	PR 蓉园 01(上海证券交易所)，18 蓉花园债 01(银行间债券市场)
其他偿债保障措施概述	(一)、债券募投项目所产生的现金流能够完全覆盖项

	目投入且有盈余；发行人经营实力较强，具备较好的盈利能力，能为债券还本付息提供有力且稳定的资金保障；发行人获得政府的大力支持，对本期债券偿付起到积极作用（二）、设立专项账户，对资金进行专项管理，对本期债券偿付起到监督作用。
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
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	正常
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	报告期内，公司按照募集说明书的相关承诺执行

## 六、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正情况

发行人发生以下会计政策变更：

### （一）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》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四/（八）金融工具。

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》，自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》，具体如下：

#### （1）执行新金融工具准则对本公司的影响

与 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

首次执行新金融工具准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

单位：元

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
可供出售金融资产	113,330,000.00	-113,330,000.00			
其他权益工具投资		10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		103,330,000.00		103,330,000.00	103,330,000.00
其他应付款	6,101,436,292.75	-117,050,719.07		5,984,385,573.68	5,984,385,573.68
一年内到期的非流动负债	1,046,300,000.00	18,348,314.57		1,064,648,314.57	1,064,648,314.57
其他流动负债	110,000,000.00	233,333.33		110,233,333.33	110,233,333.33
长期借款	1,575,670,000.00	39,991,690.07		1,615,661,690.07	1,615,661,690.07
长期应付款	1,272,297,366.32	7,231,812.15		1,279,529,178.47	1,279,529,178.47
应付债券	1,880,273,785.42	51,245,568.95		1,931,519,354.37	1,931,519,354.37

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## (2) 执行新收入准则对本公司的影响

财政部于2017年7月19日公布了关于修订印发《企业会计准则第14号-收入》的通知，新《企业会计准则第14号——收入》，对于执行企业会计准则的非上市企业，要求自2021年1月1日起执行新收入准则。

本公司于2021年1月1日起首次执行新收入准则，首次执行新收入准则以及列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

单位：元



项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		分类和 计量影响	其他影 响	小计	
预收款项	2,052,791.83	-2,052,791.83			
合同负债		1,993,001.78		1,993,001.78	1,993,001.78
其他流动负债		59,790.05		59,790.05	59,790.05

### (3) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表无重大影响。

### (4) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年1月26日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (5) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对比期间财务报表无重大影响

## （二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （三）重大会计差错更正

报告期内，不存在重大会计差错更正。七、债券持有人会议召开情况

截至本报告出具日，债券未发生需召开债券持有人会议的事项，未召开债券持有人会议。

## 八、募集说明书中约定的发行人其他义务履行情况

经查《募集说明书》约定，发行人需要履行的义务均已在本文中说明。

(本页无正文，为《成都花园水城城乡建设投资有限责任公司公司债券2021年度履约情况及偿债能力分析报告》之盖章页)

主承销商：中山证券有限责任公司



2022年6月29日