

成都东方广益投资有限公司 2022 年 年度报告



成都东方广益投资有限公司（公章）

2023年4月26日

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目录

目录	1
第一章 释义	1
第二章 企业基本情况	2
第三章 债务融资工具存续情况	6
一、存续债券情况	6
二、报告期内信用评级调整情况	6
三、存续债务融资工具募集资金使用情况	6
四、含权条款、投保条款的触发及执行情况	7
五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析	7
第四章 报告期内重要事项	9
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	9
二、报告期内合并报表范围发生重大变化	9
三、报告期内合并报表是否发生亏损超过净资产规模 10%的情况	9
四、受限资产情况	9
五、对外担保情况：	9
六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况	9
第五章 财务报告	10
第六章 备查文件	11

第一章 释义

释义项	指	释义内容
公司/发行人	指	成都东方广益投资有限公司
报告期	指	2022年1-12月

第二章 企业基本情况

一、企业基本信息

中文名称	成都东方广益投资有限公司
中文简称	成都东方广益投资有限公司
外文名称(如有)	CHENGDU DONGFANG GUANGYI INVESTMENT CO.LTD
外文简称(如有)	/
法定代表人	晏永康
注册资本	人民币 75800.1 万元
注册地址	四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 9 楼 1 号附 1 号
办公地址	四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 9 楼 1 号附 1 号
邮政编码	610000
企业网址(如有)	http://www.cddfgy.com/
电子信箱	/

二、债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	蔡郑波
职位	财务部融资经理
联系地址	四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 9 楼 1 号附 1 号
电话	13518192522
传真	028-84366207
电子信箱	466490308@qq.com

三、企业环境信息依法披露

公司不属于“环境信息披露”的披露义务主体。

四、其他情况

1.报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况；

报告期内，发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

2.报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况；

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面均符合公司独立性的要求，未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

3.报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响；

报告期内，公司没有发生违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

4.报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响；

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

5.报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展。

报告期末，除债券外的其他有息债务未出现逾期情况，到期债务均已按期偿

还。

五、 对应债务融资工具相关中介机构情况

1.会计师事务所

审计时间	审计机构名称	办公地址	签字会计师名称
2020 年度	亚太（集团）会计师事务所 （特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号 楼20层2001	晏小蓉、付连国
2021 年度	亚太（集团）会计师事务所 （特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号 楼20层2001	晏小蓉、郭群力
2022 年度	亚太（集团）会计师事务所 （特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路16号院3号 楼20层2001	晏小蓉、郭群力

2.其他中介机构情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	中介机构联系人	联系电话
成都东方广益 投资有限公司 2021 年度第 一期中期票据	牵头主承销商：东 方证券股份有限公 司	上海市黄浦区中山 南路 119 号东方证 券大厦	黄逸男	021-63325888
	联席主承销商：中 国建设银行股份有 限公司	北京市西城区金融 大街 25 号	李国良	010-67595447
	存续期管理机构： 中国建设银行股份 有限公司	北京市西城区金融 大街 25 号	田熙	028-86767242
	律师事务所：四川 法典律师事务所	成都市金牛区蜀汉 路 346 号	高静	028-87525461
	信用评级机构：中	深圳市深南大道	王依柔	0755-82872897

	证鹏元资信评估股份有限公司	7008号阳光高尔夫大厦3楼		
18 广益投资 PPN001	主承销商：中信建投证券股份有限公司	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座2层	李振	010-86451099
	联席主承销商：浙商银行股份有限公司	浙商银行股份有限公司投资银行部	李爱萍	0571-87659264

第三章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

(一) 存续债券详细信息

图表 1: 发行人存续债务融资工具

债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商
成都东方广益投资有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 广益投资 MTN001	102100572	2021.03.26	2021.03.26	2026.03.26	2.5 亿元	4.95%	每年付息一次	全国银行间债券市场	东方证券股份有限公司, 中国建设银行股份有限公司
成都东方广益投资有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	18 广益投资 PPNO01	031800707	2018.11.29	2018.11.29	2023.11.29	0.75 亿元	4.70%	每年付息一次	全国银行间债券市场	中信建投证券股份有限公司, 浙商银行股份有限公司

(二) 是否存在逾期未偿还债券

截至本定期报告披露日, 发行人不存在逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级调整情况

无调整。

三、存续债务融资工具募集资金使用情况

表 1 募集资金使用情况 (截至 2022 年 12 月 31 日) 单元: 亿元

债务融资工具简称	募集总额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
18 广益投资 PPN001	2.5	用于偿还银行贷款	商务服务业	2.5	2.5	是	0
21 广益投资 MTN001	2.5	用于偿还 有息债务	商务服务业	2.5	1.75	是	0.75

注：发行人应在“资金用途”中填写募集资金用途类型（如补充营运资金、偿还银行贷款、项目建设等）；如1期债务融资工具有多种募集资金用途，应逐行列明每一项用途，以报告期末的资金实际用途为准。

四、含权条款、投保条款的触发及执行情况

（一）发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款

发行人存续债务融资工具“21 广益投资 MTN001”设置有调整票面利率选择权、投资人回售选择权、出售/转移重大资产、交叉保护等特殊条款。

发行人存续债务融资工具“18 广益投资 PPN001”设置有调整票面利率选择权、投资人回售选择权。

（二）发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款触发情况

发行人存续债务融资工具“21 广益投资 MTN001”未触发发行人或投资者选择权条款和投资人保护条款等情况。

发行人存续债务融资工具“18 广益投资 PPN001”于2021年11月29日完成对部分债券的回售工作，回售价为1.75亿元，未回售总面额0.75亿元，同时发行人对未回售债券票面利率进行调整，由原票面利率7.50%调整至4.70%。

五、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况分析

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

发行人存续债务融资工具无增信机制。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施(如有)的现状、执行情况及变化情况
况分析

发行人存续债务融资工具的偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内无变化,未发生对债务融资工具投资者权益产生影响的变化。

第四章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

(一) 会计政策变更情况

详见公司审计报告附注第 60 页。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 会计差错更正情况

无。

(四) 是否被出具非标准意见的审计报告

否。

二、报告期内合并报表范围发生重大变化

详见公司审计报告附注第 64-65 页。

三、报告期内合并报表是否发生亏损超过净资产规模 10%的情况

未发生。

四、受限资产情况

详见公司审计报告附注第 103 页。

五、对外担保情况：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
成都兴华生态建设开发有限公司	20,000.00	2017-12-28	2023-1-17
	13,500.00	2022-05-12	2024-05-29
成都市成华发展集团有限责任公司	92,000.00	2022-12-13	2037-12-12
合计	125,500.00		

六、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

报告期内发行人信息披露事务管理制度未发生变更。

第五章 财务报告

成都东方广益投资有限公司
审计报告

亚会审字（2023）第 01590090 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十四日



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京23DQUKNYDM



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-114





审计报告

亚会审字（2023）第 01590090 号

成都东方广益投资有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都东方广益投资有限公司（以下简称“东方广益公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方广益公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

东方广益公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方广益公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方广益公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方广益公司的财务报告过程。

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，就可能导致对东方广益公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，



我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方广益公司不能持续经营。

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

（六）就东方广益公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十四日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：成都东方广益投资有限公司

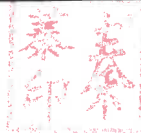
金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,702,157,516.89	951,885,073.74
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	299,244,906.17	1,133,958,931.13
应收账款	八、（三）	3,171,567,259.28	
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	167,383,787.04	49,888,371.30
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	八、（五）	504,977,613.41	520,945,583.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	八、（六）	15,943,095,679.49	14,686,873,913.71
合同资产	八、（七）	228,973,484.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（八）	186,814,976.02	176,563,073.92
流动资产合计		22,204,215,222.93	17,520,114,946.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八、（九）	5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	八、（十）	518,516,921.37	8,041,618.66
其他权益工具投资	八、（十一）	113,665,088.36	101,000,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	八、（十二）	2,203,230,792.00	1,799,562,367.00
固定资产	八、（十三）	1,406,025,249.98	47,720,930.06
在建工程	八、（十四）	1,947,312,219.96	1,144,208,349.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十五）	37,236,949.92	
无形资产	八、（十六）	221,619,256.01	144,286,925.44
开发支出	八、（十七）	868,988.64	-
商誉	八、（十八）	131,600.00	131,600.00
长期待摊费用	八、（十九）	128,896,009.39	1,322,020.88
递延所得税资产	八、（二十）	11,998,496.87	312,273.77
其他非流动资产	八、（二十一）	2,843,682,553.95	2,847,297,276.15
非流动资产合计		9,438,184,126.45	6,098,883,361.73
资产总计		31,642,399,349.38	23,618,998,308.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 成都东方广益投资有限公司

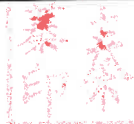
金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十二)	680,000,000.00	460,000,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十三)	531,001,617.33	
应付账款	八、(二十四)	2,814,136,282.70	1,765,547.86
预收款项	八、(二十五)	5,546,432.87	9,767,872.81
合同负债	八、(二十六)	175,748,038.79	
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	八、(二十七)	45,136,980.94	2,947,029.48
应交税费	八、(二十八)	385,399,338.30	273,498,118.02
其他应付款	八、(二十九)	2,326,105,925.28	1,044,787,111.05
其中: 应付利息			
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	八、(三十)	2,785,480,444.27	3,459,046,150.49
其他流动负债	八、(三十一)	517,090.39	
流动负债合计		9,749,072,150.87	5,251,811,829.71
非流动负债:			
保险合同准备金*			
长期借款	八、(三十二)	3,238,570,000.00	2,977,540,000.00
应付债券	八、(三十三)	4,823,214,756.11	3,126,736,999.72
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十四)	26,648,449.25	-
长期应付款	八、(三十五)	2,308,510,232.82	1,970,742,573.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(三十六)	14,593,300.00	9,068,262.50
递延所得税负债	八、(二十)	167,562,107.63	60,472,046.72
其他非流动负债	八、(三十七)	600,103,288.81	889,072,529.58
非流动负债合计		11,179,202,134.62	9,033,632,411.87
负债合计		20,928,274,285.49	14,285,444,241.58
所有者权益:			
实收资本	八、(三十八)	758,001,000.00	718,001,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十九)	7,484,083,605.46	7,498,579,436.65
减: 库存股		-	
其他综合收益	八、(四十)	183,774,475.62	106,292,497.12
专项储备	八、(四十一)	3,003,741.10	-
盈余公积	八、(四十二)	217,979,349.81	204,891,486.00
一般风险准备*			
未分配利润	八、(四十三)	749,932,963.66	805,789,647.28
归属于母公司所有者权益合计		9,396,775,135.65	9,333,554,067.05
少数股东权益		1,317,349,928.24	
所有者权益合计		10,714,125,063.89	9,333,554,067.05
负债和所有者权益总计		31,642,399,349.38	23,618,998,308.63

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

2022年度

编制单位：成都东方广益投资有限公司

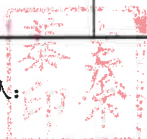
金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		6,977,776,075.01	873,659,126.99
其中：营业收入	八、（四十四）	6,977,776,075.01	873,659,126.99
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		6,723,591,161.65	742,277,276.07
其中：营业成本	八、（四十四）	6,294,124,505.68	655,690,823.65
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	八、（四十五）	42,393,885.53	17,922,182.90
销售费用	八、（四十六）	23,570,098.23	100,186.30
管理费用	八、（四十六）	275,251,990.67	38,325,490.50
研发费用	八、（四十六）	72,974,226.68	-
财务费用	八、（四十六）	15,276,454.86	30,238,592.72
其中：利息费用		21,240,167.36	23,749,716.69
利息收入		9,070,234.62	2,084,519.07
加：其他收益	八、（四十七）	19,840,107.28	58,659,720.04
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十八）	2,568,491.13	1,319,198.51
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）	八、（四十九）	13,005,599.00	77,627,367.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十）	-4,635,207.97	-837,296.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十一）	1,428,425.45	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（五十二）	-	4,789.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		286,392,328.25	268,155,629.09
加：营业外收入	八、（五十三）	7,413,030.41	780,236.11
减：营业外支出	八、（五十四）	2,974,933.13	57,186,235.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,830,425.53	211,749,630.11
减：所得税费用	八、（五十五）	54,567,473.71	37,073,627.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		236,262,951.82	174,676,002.38
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		236,262,951.82	174,676,002.38
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）		141,310,792.19	174,676,002.38
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		94,952,159.63	-
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
（5）其他			
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		236,262,951.82	174,676,002.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		141,310,792.19	174,676,002.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		94,952,159.63	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

编制单位：成都东方广益投资有限公司

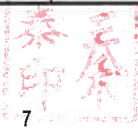
金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		6,172,558,985.97	580,037,994.99
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		95,624,405.98	
收到其他与经营活动有关的现金		1,348,839,198.98	1,723,629,763.51
经营活动现金流入小计		7,617,022,590.93	2,303,667,758.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,225,567,124.14	1,602,443,989.00
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		857,640,197.59	18,272,245.05
支付的各项税费		181,679,405.09	20,248,957.41
支付其他与经营活动有关的现金		485,589,057.16	522,507,137.76
经营活动现金流出小计		6,750,475,783.98	2,163,472,329.22
经营活动产生的现金流量净额		866,546,806.95	140,195,429.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		462,100.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450,059.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,115,540.36	
收到其他与投资活动有关的现金		571,881,555.68	
投资活动现金流入小计		584,909,255.04	60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,522,643.30	428,379,811.25
投资支付的现金		488,275,920.00	109,040,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,108,798,563.30	537,419,811.25
投资活动产生的现金流量净额		-523,889,308.26	-477,419,811.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	68,001,024.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,795,000,000.00	1,445,000,000.00
发行债券收到的现金		1,679,588,000.00	2,051,835,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		611,348,259.47	925,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,125,936,259.47	4,489,836,024.24
偿还债务支付的现金		3,951,320,883.68	2,160,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		736,707,240.59	887,248,560.82
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		85,000,000.00	280,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,773,028,124.27	3,327,968,560.82
筹资活动产生的现金流量净额		352,908,135.20	1,161,867,463.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54,706,809.26	-8,422,639.60
五、现金及现金等价物净增加额		750,272,443.15	816,220,441.85
加：期初现金及现金等价物余额		951,882,573.74	135,662,131.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,702,155,016.89	951,882,573.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	758,001,000.00		7,498,579,436.65		106,292,497.12		204,891,486.00		805,789,647.28		9,333,554,067.05	9,333,554,067.05	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	718,001,000.00		7,498,579,436.65		106,292,497.12		204,891,486.00		805,789,647.28		9,333,554,067.05	9,333,554,067.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00		-14,495,831.19		77,481,978.50		13,087,863.81		-55,856,683.62		63,221,068.60	1,380,570,996.84	
（一）综合收益总额									141,310,792.19		141,310,792.19	236,262,951.82	
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00		-14,495,831.19								25,504,168.81	1,239,231,578.41	
1、所有者投入的普通股	40,000,000.00										40,000,000.00	40,000,000.00	
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			-14,495,831.19				13,087,863.81		-197,167,475.81		-14,495,831.19	1,199,231,578.41	
2、提取一般风险准备													
3、对所有者利润分配									-13,087,863.81		-184,079,612.00	-184,079,612.00	
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或实收资本）													
2、盈余公积转增资本（或实收资本）													
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													
（八）其他													
四、本年年末余额	758,001,000.00		7,484,083,605.46		183,774,475.62		217,979,349.81		749,932,965.66		9,396,775,135.65	10,714,125,063.89	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	630,000,000.00			7,498,579,412.41		1,576,490.44		186,094,002.00		1,034,530,031.70		9,370,779,936.55	9,370,779,936.55
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	630,000,000.00			7,498,579,412.41		1,576,490.44		186,094,002.00		1,034,530,031.70		9,370,779,936.55	9,370,779,936.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	68,001,000.00			24.24		104,716,006.68		18,797,484.00		-228,740,384.42		-37,225,869.50	-37,225,869.50
(一) 综合收益总额										174,676,002.38		174,676,002.38	174,676,002.38
(二) 所有者投入和减少资本	68,001,000.00			24.24								68,001,024.24	68,001,024.24
1、所有者投入的普通股	68,001,000.00			24.24								68,001,024.24	68,001,024.24
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								18,797,484.00		-403,416,386.80		-384,618,902.80	-384,618,902.80
2、提取一般风险准备								18,797,484.00		-18,797,484.00			
3、对所有者分配													
4、其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或实收资本)													
2、盈余公积转增资本 (或实收资本)													
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													
(八) 其他													
四、本年年末余额	718,001,000.00			7,498,579,436.65		106,292,497.12		204,891,486.00		805,789,647.28		104,716,006.68	104,716,006.68

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康印

晏永

吴焯



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：成都东方广益投资有限公司

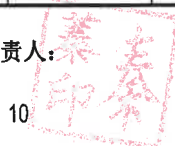
金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		838,364,939.14	913,132,775.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,183,872,460.17	1,133,891,831.13
应收款项融资			
预付款项		21,603,126.26	49,537,723.55
其他应收款	十二、（二）	723,170,869.64	571,184,575.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,254,237,015.39	14,691,019,888.37
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		119,896,352.70	152,630,920.42
流动资产合计		15,141,144,763.30	17,511,397,714.55
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款		5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	十二、（三）	3,900,199,183.54	502,500,000.00
其他权益工具投资		104,000,000.00	101,000,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		1,170,505,561.00	1,030,402,371.00
固定资产		703,342.66	47,124,010.38
在建工程		1,391,156,959.21	750,491,166.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		178,729,977.90	144,281,562.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,679,321.54	1,322,020.88
递延所得税资产		403,947.00	312,273.77
其他非流动资产		2,843,682,553.95	2,847,297,276.15
非流动资产合计		9,601,060,846.80	5,429,730,680.66
资产总计		24,742,205,610.10	22,941,128,395.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：成都东方广益投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		380,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,104,548.43	
预收款项		2,298,707.26	1,727,904.93
合同负债		-	
应付职工薪酬		-	
应交税费		310,555,490.42	273,248,752.06
其他应付款		3,020,032,322.19	1,365,099,787.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,233,033,751.08	3,356,046,150.49
其他流动负债			
流动负债合计		6,006,024,819.38	5,446,122,594.65
非流动负债：			
长期借款		1,946,000,000.00	2,558,040,000.00
应付债券		4,823,214,756.11	3,126,736,999.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,165,176,832.82	1,755,742,573.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,553,300.00	8,520,000.00
递延所得税负债		41,773,167.21	25,566,711.16
其他非流动负债		600,103,288.81	889,072,529.58
非流动负债合计		9,590,821,344.95	8,363,678,813.81
负债合计		15,596,846,164.33	13,809,801,408.46
所有者权益：			
实收资本		758,001,000.00	718,001,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,334,998,916.54	7,381,443,816.54
减：库存股		-	
其他综合收益		75,254,823.32	1,576,490.44
专项储备		-	
盈余公积		217,979,349.81	204,891,486.00
未分配利润		759,125,356.10	825,414,193.77
所有者权益合计		9,145,359,445.77	9,131,326,986.75
负债和所有者权益总计		24,742,205,610.10	22,941,128,395.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2022年度

编制单位：成都东方广益投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、（四）	714,795,503.73	809,983,199.19
减：营业成本	十二、（四）	521,965,653.81	601,164,736.86
税金及附加		9,632,599.85	12,606,626.73
销售费用		-	-
管理费用		35,565,196.01	35,238,389.94
研发费用		-	-
财务费用		-929,607.51	6,655,470.97
其中：利息费用			
利息收入		3,646,624.54	1,872,163.80
加：其他收益		5,291,530.28	55,278,838.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）		1,317,579.85
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（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）		5,913,780.00	71,323,215.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-366,692.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-837,296.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	4,789.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,400,278.93	281,405,100.23
加：营业外收入		256,000.00	780,236.11
减：营业外支出		10,005.73	57,155,687.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,646,273.20	225,029,648.50
减：所得税费用		28,767,635.06	37,054,808.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,878,638.14	187,974,839.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		130,878,638.14	187,974,839.96

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

编制单位：成都东方广益投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		437,145,291.93	496,241,190.70
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		75,252,563.90	
收到其他与经营活动有关的现金		1,798,735,898.18	2,086,251,642.57
经营活动现金流入小计		2,311,133,754.01	2,582,492,833.27
购买商品、接受劳务支付的现金		920,928,804.31	1,542,836,886.60
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,722,014.40	15,978,898.70
支付的各项税费		10,151,770.64	12,626,549.88
支付其他与经营活动有关的现金		325,972,308.09	553,153,144.46
经营活动现金流出小计		1,274,774,897.44	2,124,595,479.64
经营活动产生的现金流量净额		1,036,358,856.57	457,897,353.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
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			-4,554.46
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		-	59,995,445.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		480,166,014.49	312,696,307.00
投资支付的现金		153,000,000.00	101,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		633,166,014.49	413,696,307.00
投资活动产生的现金流量净额		-633,166,014.49	-353,700,861.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	68,001,024.24
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		1,665,000,000.00	1,180,000,000.00
发行债券收到的现金		1,679,588,000.00	2,051,835,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		562,348,259.47	625,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,946,936,259.47	3,924,836,024.24
偿还债务支付的现金		3,805,111,572.68	2,074,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		674,492,761.65	861,224,385.80
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			280,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,479,604,334.33	3,215,444,385.80
筹资活动产生的现金流量净额		-532,668,074.86	709,391,638.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		54,707,396.35	-8,422,639.60
五、现金及现金等价物净增加额		-74,767,836.43	805,165,491.01
加：期初现金及现金等价物余额		913,130,275.57	107,964,784.56
六、期末现金及现金等价物余额		838,362,439.14	913,130,275.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

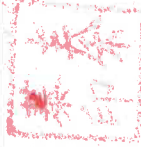
编制单位：成都东方广益投资有限公司

项 目	本年金额				未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	718,001,000.00	-	7,381,443,816.54	-	825,414,193.77	9,131,326,986.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	718,001,000.00	-	7,381,443,816.54	-	825,414,193.77	9,131,326,986.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-46,444,900.00	-	-66,288,837.67	14,032,459.02
（一）综合收益总额	40,000,000.00	-	-46,444,900.00	-	130,878,638.14	130,878,638.14
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	67,233,432.88
1、所有者投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00
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	-	-	-46,444,900.00	-	-197,167,475.81	27,233,432.88
1、提取盈余公积	-	-	-46,444,900.00	-	-13,087,863.81	-184,079,612.00
2、对所有者分配	-	-	-	-	-184,079,612.00	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
（八）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	758,001,000.00	-	7,334,998,916.54	-	759,125,356.10	9,145,359,445.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2022年度

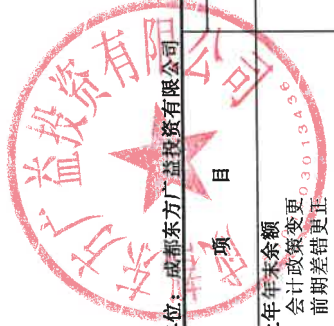
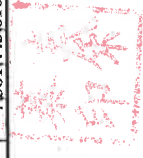
金额单位：人民币元

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	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	650,000,000.00	-	-	-	7,381,443,792.30	-	1,576,490.44	-	186,094,002.00	1,040,855,740.61	9,259,970,025.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	650,000,000.00	-	-	-	7,381,443,792.30	-	1,576,490.44	-	186,094,002.00	1,040,855,740.61	9,259,970,025.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,001,000.00	-	-	-	24.24	-	-	-	18,797,484.00	-215,441,546.84	-128,643,038.60
（一）综合收益总额	68,001,000.00	-	-	-	24.24	-	-	-	-	187,974,839.96	187,974,839.96
（二）所有者投入和减少资本	68,001,000.00	-	-	-	24.24	-	-	-	-	-403,416,386.80	-384,618,902.80
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,797,484.00	-18,797,484.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-384,618,902.80	-384,618,902.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（八）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	718,001,000.00	-	-	-	7,381,443,816.54	-	1,576,490.44	-	204,891,486.00	825,414,193.77	9,131,326,986.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



成都东方广益投资有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

成都东方广益投资有限公司以下简称“本公司”, 成都东方广益投资有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

成都东方广益投资有限公司(以下简称“本公司”)系由成都东通燃气实业发展有限公司和成都市东信投资担保有限责任公司于 2003 年 8 月 18 日出资组建的有限责任公司, 经四川省成都市成华区工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照号:

91510108752813653T。

本公司设立时注册资本为人民币 2000 万元, 该出资经四川华泰会计师事务所审验并出具川华泰会验字(2003)第 8-81 号验资报告。

2006 年 5 月 8 日, 公司股东成都市东信投资担保有限责任公司增资 8000.00 万元。该增资经四川同信会计师事务所审验并出具川同信会验(2006)第 4-13 号验资报告。

2009 年 2 月 12 日, 公司股东成都市东信投资担保有限责任公司更名为成都成华投资担保有限责任公司。

2009 年 4 月 9 日, 公司股东成都成华投资担保有限责任公司增资 5000.00 万元。该出资经四川嘉汇会计师事务所审验并出具川嘉会(2009)验字第 081 号验资报告。

2009 年 6 月 2 日, 公司股东会决议同意成都东通燃气实业发展有限公司将其持有的 0.67% 股份全部转让给成都成华投资担保有限责任公司, 后者成为公司唯一股东。



2013 年 11 月 28 日，根据成都市成华区国有资产监督管理委员会《关于无偿划转成都东方广益投资有限公司股权的通知》批准，将成都成华投资担保有限责任公司所持本公司股份全部转入成都市成华区国有资产监督管理委员会。2015 年 7 月 22 日，成都市成华区国有资产监督管理委员会更名为成都市成华区金融和国资工作办公室。

2016 年 11 月 14 日，公司股东成都市成华区国有资产监督管理局和金融工作办公室增资 20,000.00 万元。

2017 年 7 月，公司股东成都市成华区国有资产监督管理局和金融工作办公室增资 30,000.00 万元。

根据成华编委（2017）16 号文件，股东名称更名为成都市成华区金融和国资工作办公室。

2019 年 3 月，根据成华委办发【2019】41 号文，股东名称现更名为成都市成华区国有资产监督管理局和金融工作局。

2021 年 2 月，根据成华财【2021】13 号文，成都市成华区国有资产监督管理局和金融工作局增资 6,800.10 万元。

2021 年 6 月，根据成都市成华区国有资产监督管理局和金融工作局《关于无偿划转区属国有企业产权的通知》（成华国资金融【2021】104 号），成华区国有资产监督管理局和金融工作局将其持有的成都东方广益投资有限公司 100%股权转让至成都市成华发展集团有限责任公司持有。

2022 年 6 月 23 日，公司股东成都市成华发展集团有限责任公司增资 4,000.00 万元。

本公司法定代表人：晏永康；；统一社会信用代码：91510108752813653T；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册资本:75,800.1 万元;实缴资本 75,800.1 万元；经营地址：四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 9 楼 1 号附 1 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。



企业的业务性质：以自有资金从事投资活动；企业管理；非居住房地产租赁；物业管理；城市绿化管理；住房租赁；建筑材料销售；金属材料销售；土地整治服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；住宿服务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为成都市成华发展集团有限责任公司

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司全体董事于 2023 年 04 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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



(二) 记账本位币

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

(三) 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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



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

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

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



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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的



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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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



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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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



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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算



资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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



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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信



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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/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 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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法



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

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

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

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

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

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负



债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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。

① 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。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。

③ 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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。

②其他金融负债

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

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。

9. 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。

（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，如：**【**应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。**】**



除了单项评估信用风险的金融资产外，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。

(十) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。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。



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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	适用范围
无风险组合	政府单位及其所属机构、部门等
账龄组合	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，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 年以上	15.00

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的：政府单位及其所属机构、部门等，除非有确凿证据表明该项应收款的回收存在重大不确定性，不计提坏账准备。

2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	适用范围
无风险组合	政府单位及其所属机构、部门等，日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	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，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	其他应收账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 年以上	15.00

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的：政府单位及其所属机构、部门等，日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

(十二) 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：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。

(十三) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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



分子以抵销，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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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公允价值模式计量。以资产负债表日的公允价值为基础调整其账面价值，期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十六) 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	3-5	1.94-3.23
机器设备	年限平均法	3-30	5.00	3.23-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
其他设备	年限平均法	2-10	3-5	9.50-48.50

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。



(十七) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）非流动非金融资产减值。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司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。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	20-50 年	按其出让年限
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。



经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 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 3-5 年平均摊销。

(二十一) 非流动非金融资产减值

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

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

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



合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 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。

(二十四) 应付债券

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

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

(二十五) 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，本集团确认为预计负债：

- a.该义务是本集团承担的现时义务；
- 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。

(二十六) 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用



投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

收入确认的具体方法：①已按代建合同约定建造各项工程，并将其工程量与委托方结算；相关的经济利益可能流入企业；按照代建方与业主方双方确认的完工进度确认代建收入。②租赁收入：本公司根据每年租赁合同约定确认租赁收入。

(二十七) 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能



够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八） 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。

(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

(三十) 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

① 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。

② 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（详见本附注四、一十六“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本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

本公司在租赁开始日，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。

①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。



②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。

(三十一) 持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中



除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（三十二） 公允价值计量

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

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括投资性房地产。

2、估值技术

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

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市



场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

3、会计处理方法

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

五、重要会计政策和会计估计变更

（一）会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

（1）本集团不存在将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售，因此不需按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理。

（2）本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、《企业会计准则解释第 16 号》



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

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

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

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。



六、税项

(一) 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、11、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	15、20、25

(二) 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，集团部分子公司享有此政策。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告【财政部公告 2020 年第 23 号】，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。集团部分子公司取得西部大开发税收优惠政策备案文件，享受西部大开发税收优惠政策，所得税按 15.00%计缴。

集团部分子公司取得高新技术企业证书,根据《国家重点支持的高新技术领域》(国科发火[2008]172 号)规定：自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，按 15%征收企业所得税。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况



成都东方广益投资有限公司 2022 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1、	成都东广新城置业有限公司	2	有限责任公司	成都市成华区航天路 31 号	成都	房地产业	35,986.84	100.00	100.00	35,986.84	投资设立
2、	成都智汇英才人力资源管理服务有限公司	3	有限责任公司	成都市成华区东三环路二段航天路 6 号	成都	商务服务业	200.00	100.00	100.00	200.00	投资设立
3、	成都东广餐饮管理有限公司	3	有限责任公司	成都市成华区东三环路二段航天路 6 号	成都	商务服务业	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
4、	成都市东广华盛贸易有限公司	3	有限责任公司	四川省成都市成华区东三环路二段航天路 6 号	成都	批发业	29,104.94	100.00	100.00	29,104.94	投资设立
5、	成都华启鲲鹏电子技术有限公司	3	有限责任公司	四川省成都市成华区东三环路二段航天路 6 号	成都	软件和信息技术服务业	0.00	100.00	100.00	0.00	投资设立
6、	成都东广中城科技产业发展有限公司	3	其他有限责任公司	四川省成都市成华区航天路 31 号 2 栋 10 层 1 号	成都	科技推广和应用服务业	50.01	50.01	50.01	50.01	投资设立
7、	成都东广能源有限公司	3	有限责任公司	四川省成都市成华区建设南街 12 号 201 室	成都	商务服务业	5.00	5.00	5.00	5.00	同一控制下合并

注：成都东广能源有限公司虽持股 5%，但根据国金局的授权文件以及董事席位的占比，能够控制该企业，故纳入合并。

(二) 本年新纳入合并范围的主体



成都东方广益投资有限公司 2022 年度财务报表附注

序号	主体名称	年末净资产（元）	本年净利润（元）	控制的性质
1、	成都东广中城科技产业发展有限公司	500,100.00		新设
2、	成都东广能源有限公司	1,358,641,226.13	97,437,001.99	同一控制下合并



八、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	34,583.54	35,834.74
银行存款	1,702,120,433.35	951,846,739.00
其他货币资金	2,500.00	2,500.00
合计	1,702,157,516.89	951,885,073.74

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
ETC 保证金	2,500.00	2,500.00
合计	2,500.00	2,500.00

其他说明：2022 年末，存在中国建设银行股份有限公司成都龙潭支行 2,500.00 元属于 ETC 保证金，使用受限。

(二) 应收票据

种类	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,916,123.98		2,916,123.98			
商业承兑汇票	296,328,782.19		296,328,782.19			
合计	299,244,906.17		299,244,906.17			

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,392,912,543.04	156,117,334.36
1 至 2 年	184,443,160.14	222,666,988.19
2 至 3 年	229,618,609.55	450,001,884.30
3 年以上	406,231,521.37	305,172,724.28



账 龄	年末余额	年初余额
小 计	3,213,205,834.10	1,133,958,931.13
减：坏账准备	41,638,574.82	
合 计	3,171,567,259.28	1,133,958,931.13

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	120,369,465.76	3.75	41,638,574.82	34.59	78,730,890.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,092,836,368.34	96.25			3,092,836,368.34
其中：					
组合 1：无风险组合	3,072,085,815.94	95.60			3,072,085,815.94
组合 2：账龄组合	20,750,552.40	0.65			20,750,552.40
合 计	3,213,205,834.10	100.00	41,638,574.82	—	3,171,567,259.28

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,133,958,931.13	100.00			1,133,958,931.13
其中：					
组合 1：无风险组合	1,133,958,931.13	100.00			1,133,958,931.13
组合 2：账龄组合					
合 计	1,133,958,931.13	100.00			1,133,958,931.13

2、年末单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川省中川油投资管理有限公司	30,029,226.40	30,029,226.40	100.00	预计无法收回
贝肯能源（成都）有限责任公司	12,513,713.40			



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市百勤石油技术有限公司	10,265,191.77			
华油阳光(北京)商贸有限责任公司	9,173,425.26			
重庆建工住宅建设有限公司	5,088,694.41	2,123,788.64	41.74	预计无法收回
单项金额不重大合计	53,299,214.52	9,485,559.78	17.80	预计无法收回
合 计	120,369,465.76	41,638,574.82	—	—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 无风险组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备
无风险组合	3,072,085,815.94			1,133,958,931.13		
合 计	3,072,085,815.94	—		1,133,958,931.13	—	

(2) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,750,552.40		0.00			0.00
1 至 2 年			5.00			5.00
2 至 3 年			10.00			10.00
3 年以上			15.00			15.00
合计	20,750,552.40					

4、按欠款方归集的年末余额大额的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例%
成都市龙潭工业机器人产业功能区管理委员会	1,280,869,844.08	39.86
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆井下技术作业公司	392,032,330.28	12.20
川庆钻探工程有限公司钻采工程技术研究院	315,767,369.23	9.83
中国石油集团川庆钻探工程有限公司井下作业公司	271,868,181.81	8.46
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司	106,982,858.84	3.33



单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例%
合计	2,367,520,584.24	73.68

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	157,474,239.71	94.08	38,555,330.83	77.28
1 至 2 年	6,122,534.85	3.66	9,918,637.67	19.88
2 至 3 年	238,831.59	0.14	308,970.75	0.62
3 年以上	3,548,180.89	2.12	1,105,432.05	2.22
合计	167,383,787.04	100.00	49,888,371.30	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款年末余额合计数的比例 (%)
宣汉下八镇建设社区村民委员会	51,580,000.00	30.82
宣汉县毛坝镇财政所	30,788,031.20	18.39
万源市罗文镇铁山坡天然气开发地方工作指挥部	17,592,430.52	10.51
国网四川省电力公司	11,736,975.82	7.01
成都成铁工程项目管理有限公司	9,789,403.50	5.85
合计	121,486,841.04	72.58

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	504,977,613.41	520,945,583.10
合计	504,977,613.41	520,945,583.10

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。



3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	132,151,902.66	58,262,667.04
1 至 2 年	52,553,909.07	453,593,489.81
2 至 3 年	305,384,941.84	2,624,782.02
3 年以上	18,002,647.83	7,713,739.30
小 计	508,093,401.40	522,194,678.17
减：坏账准备	3,115,787.99	1,249,095.07
合 计	504,977,613.41	520,945,583.10

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	9,049,037.40	1.78	1,500,000.00	16.58	7,549,037.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	499,044,364.00	98.22	1,615,787.99	0.32	497,428,576.01
其中：					
组合 1：无风险组合	478,709,594.38	94.22			478,709,594.38
组合 2：账龄组合	20,334,769.62	4.00	1,615,787.99	7.95	18,718,981.63
合 计	508,093,401.40	100.00	3,115,787.99		504,977,613.41

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	522,194,678.17	100.00	1,249,095.07	0.24	520,945,583.10
其中：					



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 无风险组合	507,160,993.61	97.12			507,160,993.61
组合 2: 账龄组合	15,033,684.56	2.88	1,249,095.07	8.31	13,784,589.49
合计	522,194,678.17	100.00	1,249,095.07		520,945,583.10

① 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单项金额不重大汇总	9,049,037.40	1,500,000.00	16.58	预计无法收回
合计	9,049,037.40	1,500,000.00		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

I 无风险组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
无风险组合	478,709,594.38			507,160,993.61		
合计	478,709,594.38			507,160,993.61		

II 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,186,003.57		0.00	5,325,739.58		0.00
1 至 2 年	4,506,714.23	225,335.72	5.00	1,117,819.70	55,890.99	5.00
2 至 3 年	1,117,109.97	111,711.00	10.00	1,906,294.06	190,629.41	10.00
3 年以上	8,524,941.85	1,278,741.27	15.00	6,683,831.22	1,002,574.67	15.00
合计	20,334,769.62	1,615,787.99		15,033,684.56	1,249,095.07	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例%
成都市龙潭工业机器人产业功能区管理委员会	往来款	301,252,190.51	2-3 年	59.66
成华区财政局	往来款	103,163,352.90	1 年以内/1-2 年	20.43
成都工投融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.20
中国石油集团东方地球物理勘探有限责任公司西南物探分公司	履约保证金	7,190,056.12	1 年以内/1-2 年	1.42
中国石油集团川庆钻探工程有限公司酒店管理公司香溪宾馆	往来款	1,925,000.00	3 年以上	0.38
合 计		414,530,599.53		82.09

(六) 存货

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
安置房开发成本	1,248,536,731.87		1,248,536,731.87	1,292,671,885.30		1,292,671,885.30
工程项目成本	10,409,056,963.42		10,409,056,963.42	9,464,494,056.48		9,464,494,056.48
待开发土地	3,929,676,600.00		3,929,676,600.00	3,929,676,600.00		3,929,676,600.00
原材料	81,966,083.88	1,711,845.27	80,254,238.61	31,371.93		31,371.93
自制半成品及在产品	33,213,310.75	2,141,733.72	31,071,577.03			
库存商品(产成品)	67,429,689.55	9,244,038.38	58,185,651.17			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	80,950.60		80,950.60			
发出商品	172,997,326.12		172,997,326.12			
其他	13,235,640.67		13,235,640.67			
合 计	15,956,193,296.86	13,097,617.37	15,943,095,679.49	14,686,873,913.71		14,686,873,913.71

(七) 合同资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程技术服务	174,236,249.06		174,236,249.06			
勘探与生产	54,737,235.57		54,737,235.57			
合计	228,973,484.63		228,973,484.63			



(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
重分类的应交税费（包括增值税进项留底税额和多交预交税费）	184,900,396.68	176,563,073.92
待摊费用	1,914,579.34	
合计	186,814,976.02	176,563,073.92

(九) 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
成都东广智优股权投资基金有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(十) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,041,618.66	510,476,952.27	1,649.56	518,516,921.37
小计	8,041,618.66	510,476,952.27	1,649.56	518,516,921.37
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,041,618.66	510,476,952.27	1,649.56	518,516,921.37

(1) 长期股权投资明细



成都东方广益投资有限公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年 末余额	
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
合计	518,516,952.27	8,041,618.66	510,476,952.27	-	-1,649.56						518,516,921.37	
一、合营企业												
二、联营企业	518,516,952.27	8,041,618.66	510,476,952.27	-	-1,649.56						518,516,921.37	
成都东广腾悦 贸易有限公司	8,040,000.00	8,041,618.66			-1,649.56						8,039,969.10	
泸州聚购科技 发展有限公司	15,000,000.00									25,201,032.27	25,201,032.27	
芜湖长栋投资 中心（有限合 伙）	485,275,920.00		485,275,920.00								485,275,920.00	



(十一) 其他权益工具投资

被投资单位	年末余额			在被投 资单位 持股比 例%	本期 现金 红利
	年初余额	本期增加	本期 减少		
成都市普惠融资担 保有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00	8.00
成都市重大产业化 项目一期股权投资 基金有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	0.50
成都华腾壹号创业 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	45.00
成都市成华区振成 兴华股权投资基金 有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	4.99
四川科宏石油天然 气工程有限公司		2,142,176.08		2,142,176.08	3.30
四川石油射孔器材 有限责任公司		7,522,912.28		7,522,912.28	20.85
合 计	101,000,000.00	12,665,088.36		113,665,088.36	



(十二) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加				本年减少		年末余额
		购置	自用房地产或 存货转入	合并新增	公允价值变动 损益	处 置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	1,560,976,463.76		134,189,410.00	57,589,984.97				1,752,755,858.73
其中：房屋、建筑物	1,560,976,463.76		134,189,410.00	57,589,984.97				1,752,755,858.73
土地使用权								
二、公允价值变动合计	238,585,903.24			198,883,431.03	13,005,599.00			450,474,933.27
其中：房屋、建筑物	238,585,903.24			198,883,431.03	13,005,599.00			450,474,933.27
土地使用权								
三、账面价值合计	1,799,562,367.00		134,189,410.00	256,473,416.00	13,005,599.00			2,203,230,792.00
其中：房屋、建筑物	1,799,562,367.00		134,189,410.00	256,473,416.00	13,005,599.00			2,203,230,792.00
土地使用权								

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	年末余额	未办妥产权证书的原因
陕西省咸阳市朝阳区朝阳七路-办公楼	90,575,200.00	土地权属于主业单位，房屋自建，无法办理房产证

其他说明：存在资产受限情况，详见：附注“八、五十七”。

(十三) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------



项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,406,006,692.58	47,720,930.06
固定资产清理	18,557.40	
合 计	1,406,025,249.98	47,720,930.06

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	51,460,928.03	3,046,693,886.98	83,767,761.50	3,014,387,053.51
其中：房屋及建筑物	46,444,900.00	555,489,323.63	46,682,646.14	555,251,577.49
机器设备		1,609,550,507.89	20,564,166.46	1,588,986,341.43
运输工具	1,563,227.00	663,723,762.00	9,280,674.93	656,006,314.07
电子设备	113,937.00	3,699.00		117,636.00
办公设备	3,338,864.03	674,874.44	18,700.00	3,995,038.47
其他		217,251,720.02	7,221,573.97	210,030,146.05
二、累计折旧合计	3,739,997.97	1,624,839,377.72	20,916,965.13	1,607,662,410.56
其中：房屋及建筑物		60,872,771.66	165,101.50	60,707,670.16
机器设备		1,039,625,387.94	6,169,047.07	1,033,456,340.87
运输工具	1,516,330.19	421,772,791.38	7,732,696.91	415,556,424.66
电子设备	88,102.27	11,382.37		99,484.64
办公设备	2,135,565.51	483,652.59	12,706.64	2,606,511.46
其他		102,073,391.78	6,837,413.01	95,235,978.77



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、账面净值合计	47,720,930.06	—	—	1,406,724,642.95
其中：房屋及建筑物	46,444,900.00	—	—	494,543,907.33
机器设备		—	—	555,530,000.56
运输工具	46,896.81	—	—	240,449,889.41
电子设备	25,834.73	—	—	18,151.36
办公设备	1,203,298.52	—	—	1,388,527.01
其他		—	—	114,794,167.28
四、减值准备合计		2,028,592.14	1,310,641.77	717,950.37
其中：房屋及建筑物		587,908.31		587,908.31
机器设备		1,416,125.58	1,299,998.04	116,127.54
运输工具		17,034.24	10,643.73	6,390.51
电子设备				
办公设备				
其他		7,524.01		7,524.01
五、账面价值合计	47,720,930.06	—	—	1,406,006,692.58
其中：房屋及建筑物	46,444,900.00	—	—	493,955,999.02
机器设备		—	—	555,413,873.02
运输工具	46,896.81	—	—	240,443,498.90
电子设备	25,834.73	—	—	18,151.36
办公设备	1,203,298.52	—	—	1,388,527.01



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他		—	—	114,786,643.27

2、未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
陕西固德石油工程有限公司生产研发基地-综合楼	22,605,684.25	待当地政府验收后，即可办理房产证
陕西固德石油工程有限公司生产研发基地-机加工车间	14,298,871.79	待当地政府验收后，即可办理房产证
陕西固德石油工程有限公司生产研发基地-化工材料加工车间	11,602,111.94	待当地政府验收后，即可办理房产证
陕西固德石油工程有限公司生产研发基地-室外	5,947,913.58	待当地政府验收后，即可办理房产证
陕西固德石油工程有限公司生产研发基地-设备房	2,768,384.65	待当地政府验收后，即可办理房产证
陕西固德石油工程有限公司生产研发基地-门卫岗	245,588.01	待当地政府验收后，即可办理房产证
陕西固德石油工程有限公司厂房（靖边综合办公楼）	2,594,360.40	土地尚未划转至本公司，自建房屋暂未办理房产证
咸阳川庆鑫源工程技术有限公司综合办公楼	43,489,942.17	待咸阳朝阳六路在建 B 厂房竣工验收后，所属土地地面建筑一并办理房产证
咸阳川庆鑫源工程技术有限公司厂房	29,235,524.73	待咸阳朝阳六路在建 B 厂房竣工验收后，所属土地地面建筑一并办理房产证
咸阳川庆鑫源工程技术有限公司中登大厦 15 层办公楼	4,394,909.40	该房产为与长庆实业集团有限公司置换房产，待长庆实业集团有限公司办妥产权之时，将中登大厦办理到川庆鑫源公司
咸阳川庆鑫源工程技术有限公司-B 厂房	8,190,684.68	已提交资料，正在办理中
四川川庆石油钻采科技有限公司广汉厂房	427,382.75	房屋下的土地产权属于川庆钻探工程有限公司钻采工程技术研究院，钻采科技无法办理产权
四川川庆石油钻采科技有限公司广汉科研楼	3,076,487.19	房屋下的土地产权属于川庆钻探工程有限公司钻采工程技术研究院，钻采科技无法办理产权
四川川庆石油钻采科技有限公司广汉简易工房	1,020,749.19	房屋下的土地产权属于钻采院，钻采科技无法办理产权



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川川庆石油钻采科技有限公司广汉工程服务辅佐用房	1,662,529.05	房屋下的土地产权属于钻采院，钻采科技无法办理产权
四川川庆石油钻采科技有限公司新疆分公司办公楼及道路围墙	2,546,516.80	因房屋的消防验收与环评验收正在办理中，故暂时无法取得房屋产权证书
成都大有石油钻采工程有限公司邻玉镇机具站内综合楼	211,864.94	瑕疵资产，历史原因无法变更所有权人
四川川庆井下科技有限公司锅炉房	88,509.63	公司自建，历史久远无法办理权属
四川川庆井下科技有限公司干混车间	28,362.55	公司自建，历史久远无法办理权属
重庆威能钻井助剂有限公司重庆市长寿经开区经工园区化南二支路库房	768,417.80	公司自建库房，历史久远无法办理权属
四川宏大安全技术服务有限公司轮南阀门检查站	4,991,725.46	用地属于塔里木油田，无偿提供给公司使用，修建的建筑物无法办理房产证。
四川宏大安全技术服务有限公司静电喷涂工房	22,179.88	因土地产权为川西北气矿公司所有，无法办理房产证。
四川宏大安全技术服务有限公司房屋	134,688.16	因土地产权为川西北气矿公司所有，无法办理房产证。
四川宏大安全技术服务有限公司中心厂房	13,008.00	因土地产权为川西北气矿公司所有，无法办理房产证。
重庆华油实业有限公司办公楼	113,616.04	因该房产的土地所有权归属于四川石油管理局测井公司，而无法办理房产证
重庆华油实业有限公司器材库	71,262.46	因该房产的土地所有权归属于四川石油管理局测井公司，而无法办理房产证
川东钻探建筑安装工程有限公司办公楼	261,971.93	因该房产的土地使用权归属于川庆钻探工程有限公司川东钻探公司，之前本公司为其下属单位，故未单独办理房产证。

3、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
其他	18,557.40		报废



合 计	18,557.40
-----	-----------

(十四) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程建设项目	1,947,312,219.96		1,947,312,219.96	1,144,208,349.77		1,144,208,349.77
合 计	1,947,312,219.96		1,947,312,219.96	1,144,208,349.77		1,144,208,349.77

1、 重要在建工程项目本年变动情况

项目	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
智慧海派成都标准化厂房项目一期	404,164,883.71	44,757,768.86			448,922,652.57
龙潭总部新城标准化厂房项目	315,682,704.08	445,442,059.21			761,124,763.29
成华科创中心		131,769,584.95			131,769,584.95
成华新经济产业服务中心项目	393,717,183.39	68,929,470.05			462,646,653.44
合计	1,113,564,771.18	690,898,883.07			1,804,463,654.25

其他说明：存在资产受限情况，详见：附注“八、五十七”。

(十五) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计		45,248,290.81	990,273.82	44,258,016.99
其中：房屋及建筑物		25,870,534.22	990,273.82	24,880,260.40
机器运输办公设备		19,377,756.59		19,377,756.59



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、累计折旧合计		7,376,358.87	355,291.80	7,021,067.07
其中：房屋及建筑物		7,017,486.21	355,291.80	6,662,194.41
机器运输办公设备		358,872.66		358,872.66
三、账面净值合计		—	—	37,236,949.92
其中：房屋及建筑物		—	—	18,218,065.99
机器运输办公设备		—	—	19,018,883.93
四、减值准备合计				-
其中：房屋及建筑物				-
机器运输办公设备				-
五、账面价值合计		—	—	37,236,949.92
其中：房屋及建筑物		—	—	18,218,065.99
机器运输办公设备		—	—	19,018,883.93



(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	164,110,485.39	137,190,965.44	27,042,017.10	274,259,433.73
其中：软件	741,607.12	17,602,114.66		18,343,721.78
土地使用权	163,368,878.27	119,588,850.78	27,042,017.10	255,915,711.95
二、累计摊销合计	19,823,559.95	36,637,490.73	3,820,872.96	52,640,177.72
其中：软件	582,226.44	14,011,588.77		14,593,815.21
土地使用权	19,241,333.51	22,625,901.96	3,820,872.96	38,046,362.51
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	144,286,925.44	—	—	221,619,256.01
其中：软件	159,380.68	—	—	3,749,906.57
土地使用权	144,127,544.76	—	—	217,869,349.44

(十七) 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			年末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
承包商管理系统开发项目		57,000.00					57,000.00
安全生产管理平台研发与应用项目		811,988.64					811,988.64
合计		868,988.64					868,988.64

(十八) 商誉

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		非同一控制下企业合并	处置	
成都东广新城置业有限公司	131,600.00			131,600.00
合计	131,600.00			131,600.00



(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
长期待摊费用	1,322,020.88	147,713,747.84	19,907,290.77	232,468.56	128,896,009.39
合计	1,322,020.88	147,713,747.84	19,907,290.77	232,468.56	128,896,009.39

(二十) 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	年末余额		年初余额	
	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	58,569,930.55	8,947,068.40	1,249,095.07	312,273.77
资产折旧折耗	15,439,965.92	2,317,419.42		
可抵扣亏损	4,853,393.67	728,009.05		
其他	40,000.00	6,000.00		
合计	78,903,290.14	11,998,496.87	1,249,095.07	312,273.77

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	82,250,862.68	20,562,715.67	100,164,857.41	25,041,214.35
公允价值计量差异 (其他综合收益)	436,742,550.44	109,185,637.61	141,723,329.49	35,430,832.37
股权收购负商誉	92,774,640.93	23,193,660.24		
企业改制评估增值	58,480,376.44	14,620,094.11		
合计	670,248,430.49	167,562,107.63	241,888,186.90	60,472,046.72

(二十一) 其他非流动资产

单位	年末余额	年初余额
成都成华国资经营投资有限责任公司	810,000,000.00	749,614,722.20
成都创华建设有限责任公司	754,000,000.00	818,000,000.00
成都成华旧城改造投资有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00



单位	年末余额	年初余额
成都市跃华房屋经营开发有限公司	384,682,553.95	384,682,553.95
成都成华城市建设投资有限责任公司	245,000,000.00	245,000,000.00
成都兴华生态建设开发有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	2,843,682,553.95	2,847,297,276.15

(二十二) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款		
信用借款	680,000,000.00	460,000,000.00
合计	680,000,000.00	460,000,000.00

(2) 截止 2022 年末，短期借款明细：

贷款单位	借款余额	借款起始日	借款终止日	借款类别
浙商银行股份有限公司 武侯支行	200,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	信用借款
昆仑银行股份有限公司	200,000,000.00	2022-7-8	2023-7-9	信用借款
	100,000,000.00	2022-7-26	2023-7-25	信用借款
四川银行股份有限公司 成都成华支行	100,000,000.00	2022-6-28	2023-6-28	信用借款
兴业银行股份有限公司 环球支行	80,000,000.00	2022-4-25	2023-4-24	信用借款
合计	680,000,000.00			

(二十三) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	531,001,617.33	
合计	531,001,617.33	

(二十四) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,551,056,430.97	1,165,856.36



项 目	年末余额	年初余额
1-2 年（含 2 年）	140,068,339.63	599,691.50
2-3 年（含 3 年）	107,959,002.86	
3 年以上	15,052,509.24	
合 计	2,814,136,282.70	1,765,547.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还原因
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	154,237,718.77	未达到付款条件
四川石油管理局川西南矿区	27,156,885.83	未达到付款条件
合 计	181,394,604.60	

(二十五) 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,105,866.61	9,763,798.81
1-2 年（含 2 年）	436,492.26	980.00
2-3 年（含 3 年）	980.00	1,564.00
3 年以上	3,094.00	1,530.00
合 计	5,546,432.87	9,767,872.81

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(二十六) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
工程技术服务	132,785,952.63	
服务费	42,106,839.89	
销售商品	346,833.62	
装备制造	508,412.65	
合 计	175,748,038.79	

(二十七) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、短期薪酬	2,947,029.48	792,767,107.11	750,577,155.65	45,136,980.94
2、离职后福利-设定提存计划		106,996,677.12	106,996,677.12	
3、辞退福利		66,364.82	66,364.82	
合计	2,947,029.48	899,830,149.05	857,640,197.59	45,136,980.94

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,947,029.48	587,244,516.91	586,521,995.70	3,669,550.69
2、职工福利费		31,275,294.82	31,275,294.82	
3、社会保险费		39,204,137.23	39,204,137.23	
其中：医疗保险费及生育保险费		36,126,105.37	36,126,105.37	
工伤保险费		3,025,213.49	3,025,213.49	
其他		52,818.37	52,818.37	
4、住房公积金		52,897,895.65	52,897,895.65	
5、工会经费和职工教育经费		58,425,733.50	16,958,303.25	41,467,430.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		23,719,529.00	23,719,529.00	
合计	2,947,029.48	792,767,107.11	750,577,155.65	45,136,980.94

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		76,417,481.19	76,417,481.19	
2、失业保险费		2,411,077.55	2,411,077.55	
3、年金		28,168,118.38	28,168,118.38	
合计		106,996,677.12	106,996,677.12	



(二十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	330,480,049.24	273,248,989.64
增值税	37,418,474.95	239,451.31
个人所得税	9,296,527.31	2,173.91
印花税	2,774,768.08	
城市维护建设税	2,337,233.03	4,376.84
教育费附加	1,446,316.47	1,875.79
房产税	1,292,401.45	
地方教育费附加	222,676.80	1,250.53
土地使用税	130,890.97	
合计	385,399,338.30	273,498,118.02

(二十九) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,326,105,925.28	1,044,787,111.05
合计	2,326,105,925.28	1,044,787,111.05

1、应付利息：无。

2、应付股利：无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,123,400,448.64	1,006,502,690.46
保证金、押金	180,593,948.89	17,210,353.14
其他费用类	22,111,527.75	21,074,067.45
合计	2,326,105,925.28	1,044,787,111.05

(2) 本期账龄超过 1 年的重要其他应付款。

债权人名称	年末余额	款项性质
四川瑞城实业有限公司	24,500,000.00	往来款



债权人名称	年末余额	款项性质
成都市成华区经济和科学技术局	12,500,000.00	往来款
成都市成华区同乐敬老院	8,420,061.30	往来款
钻采厂集体股权	11,165,588.68	往来款
合 计	56,585,649.98	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,306,320,000.00	1,117,187,500.00
一年内到期的长期应付款	281,830,217.25	385,000,000.00
一年内到期的利息	111,255,246.67	76,890,914.90
一年内到期的应付债券	75,000,000.00	1,879,967,735.59
一年内到期的租赁负债	11,074,980.35	
合计	2,785,480,444.27	3,459,046,150.49

(三十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	517,090.39	
合计	517,090.39	

(三十二) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,632,340,000.00	1,994,827,500.00
质押借款	46,800,000.00	53,400,000.00
信用借款	2,210,750,000.00	1,759,000,000.00
抵押借款	655,000,000.00	287,500,000.00
小计	5,544,890,000.00	4,094,727,500.00
减：一年内到期的长期借款	2,306,320,000.00	1,117,187,500.00
合计	3,238,570,000.00	2,977,540,000.00

截止2022年末，借款余额明细如下：

贷款单位	年末余额	借款起始日	借款终止日	借款类型
泸州银行股份有限公司成都自贸区支行	300,000,000.00	2022-12-16	2025-12-16	保证借款



成都东方广益投资有限公司 2022 年度财务报表附注

贷款单位	年末余额	借款起始日	借款终止日	借款类型
中国工商银行股份有限公司成都沙河支行	300,000,000.00	2015-11-23	2025-11-20	保证借款
	440,000,000.00	2016-12-16	2026-12-15	保证借款
中国建设银行股份有限公司成都第八支行	400,000,000.00	2020-06-04	2023-06-03	保证借款
		2022-01-01	2024-01-01	
成都农村商业银行股份有限公司成华支行	294,990,000.00	2022-2-10	2035-2-9	保证借款
成都农村商业银行股份有限公司成华支行	246,250,000.00	2018-5-24	2023-5-23	保证借款
成都银行股份有限公司成华支行	173,000,000.00	2020-05-08	2027-05-07	保证借款
澳门国际银行广州分行	136,000,000.00	2021-12-27	2023-12-27	保证借款
渤海银行股份有限公司成都分行	100,000,000.00	2020-3-17	2023-3-16	保证借款
中信银行股份有限公司成都分行	100,000,000.00	2022-9-29	2024-9-29	保证借款
广发银行股份有限公司成都分行	142,100,000.00	2022-4-26	2024-4-25	保证借款
中国工商银行股份有限公司成都沙河支行	28,800,000.00	2020-06-21	2027-06-16	质押借款
国家开发银行四川省分行	18,000,000.00	2007-03-29	2031-03-28	质押借款
成都银行股份有限公司成华支行	600,000,000.00	2022-11-28	2025-11-27	信用借款
中国建设银行股份有限公司第一支行	545,000,000.00	2019-11-18	2024-11-25	信用借款
中国农业银行股份有限公司成都支行	250,000,000.00	2020-6-23	2023-6-22	信用借款
四川银行股份有限公司成都成华支行	210,000,000.00	2021-1-27	2023-1-26	信用借款
重庆银行股份有限公司成都分行	180,000,000.00	2020-12-09	2023-12-08	信用借款
渤海银行股份有限公司成都分行	160,000,000.00	2021-8-18	2023-8-17	信用借款
成都农商银行成华支行	130,000,000.00	2021-2-26	2023-2-7	信用借款
中国农业银行股份有限公司成都支行	116,000,000.00	2021-1-1	2024-12-31	信用借款
成都银行股份有限公司成华支行	10,000,000.00	2021-12-16	2023-12-15	信用借款



贷款单位	年末余额	借款起始日	借款终止日	借款类型
成都农村商业银行股份有限公司青龙支行	9,750,000.00	2022-6-29	2024-6-28	信用借款
交通银行股份有限公司成华支行	340,000,000.00	2022-3-28	2035-3-27	抵押借款
成都银行股份有限公司龙潭支行	186,000,000.00	2020-6-17	2033-6-16	抵押借款
成都银行股份有限公司龙潭支行	129,000,000.00	2021-7-5	2036-6-24	抵押借款
合计	5,544,890,000.00			

(三十三) 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
2017 年非公开发行公司债券（第一期）		598,713,272.06
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	75,000,000.00	75,000,000.00
境外债（20220628）		1,081,254,463.53
2019 年第一期债权融资计划		200,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	999,560,458.28	998,958,024.46
2021 年度第一期中期票据	249,336,955.05	248,827,630.42
2021 年公司债券（第一期）	698,679,452.47	698,321,424.46
2021 年非公开发行公司债券（第一期）	199,603,204.51	199,325,637.46
2021 年公司债券（第二期）	299,123,898.07	298,909,181.26
2021 年非公开发行公司债券（第二期）	309,232,534.08	308,806,303.15
2021 年公司债券（第三期）	298,848,758.19	298,588,798.51
境外债（20250321）	1,170,918,443.51	
2022 年非公开发行公司债券（第一期）	597,911,051.95	
小计	4,898,214,756.11	5,006,704,735.31
减：一年内到期的应付债券	75,000,000.00	1,879,967,735.59
合计	4,823,214,756.11	3,126,736,999.72



(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	发行期限	发行金额	年初余额 (调整一年内到期之前)	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的应付债券	年末余额
2017 年非公开发行公司债券 (第一期)	100	2017-9-15	5 年	1,500,000,000.00	598,713,272.06			1,286,727.94	600,000,000.00		
2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	100	2018-11-29	3+2 年	250,000,000.00	75,000,000.00					75,000,000.00	
境外债 (20220628)		2019-6-26	3 年	1,167,112,900.00	1,081,254,463.53			56,555,536.47	1,137,810,000.00		
2019 年第一期债权融资计划	100	2019-8-30	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00				200,000,000.00		
2020 年非公开发行公司债券 (第一期)	100	2020-9-10	3+2 年	1,000,000,000.00	998,958,024.46			602,433.82			999,560,458.28
2021 年度第一期中期票据	100	2021-3-26	3+2 年	250,000,000.00	248,827,630.42			509,324.63			249,336,955.05
2021 年公司债券 (第一期)	100	2021-5-6	5+2 年	700,000,000.00	698,321,424.46			358,028.01			698,679,452.47
2021 年非公开发行公司债券 (第一期)	100	2021-5-7	3+2 年	200,000,000.00	199,325,637.46			277,567.05			199,603,204.51
2021 年公司债券 (第二期)	100	2021-9-2	5+2 年	300,000,000.00	298,909,181.26			214,716.81			299,123,898.07
2021 年非公开发行公司债券 (第二期)	100	2021-9-10	3+2 年	310,000,000.00	308,806,303.15			426,230.93			309,232,534.08
2021 年公司债券 (第三期)	100	2021-12-9	3+2 年	300,000,000.00	298,588,798.51			259,959.68			298,848,758.19
境外债 (20250321)		2022-3-21	3 年	1,082,288,000.00		1,082,288,000.00		88,630,443.51			1,170,918,443.51
2022 年非公开发行公司债券 (第一期)	100	2022-6-10	3+2 年	600,000,000.00		600,000,000.00		-2,088,948.05			597,911,051.95
合计				7,859,400,900.00	5,006,704,735.31	1,682,288,000.00		147,032,020.80	1,937,810,000.00	75,000,000.00	4,823,214,756.11



(三十四) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	40,674,973.77	
减：未确认的融资费用	2,951,544.17	
重分类至一年内到期的非流动负债	11,074,980.35	
租赁负债净额	26,648,449.25	

(三十五) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	562,249,617.25	690,000,000.00
专项应付款	2,028,090,832.82	1,665,742,573.35
减：一年内到期的非流动负债	281,830,217.25	385,000,000.00
合计	2,308,510,232.82	1,970,742,573.35

1、长期应付款明细

项目	年末余额	年初余额
佛山海晟金融租赁股份有限公司	215,000,000.00	300,000,000.00
重庆沁渝租赁股份有限公司	200,000,000.00	
中银国际证券有限责任公司	90,000,000.00	390,000,000.00
成都工投融资租赁有限公司	50,000,000.00	
昆仑融资租赁有限公司	7,249,617.25	
合 计	562,249,617.25	690,000,000.00

2、专项应付款明细

项目	年末余额	年初余额
政府专项债资金	1,489,000,000.00	1,248,000,000.00
市土储中心向龙兴苑专项	518,200,000.00	397,360,000.00
圣灯关家堰片区项目款	6,596,275.99	6,596,275.99
桃蹊路配套设施卫生服务中心项目款	5,972,677.19	5,972,677.19
龙潭总部新城派出所项目用款	5,453,620.17	5,453,620.17
成康路南侧东方丽苑小区配套街头绿地项目专项	2,868,259.47	2,360,000.00
合计	2,028,090,832.82	1,665,742,573.35



(三十六) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	9,068,262.50	12,602,050.23	6,930,780.47	146,232.26	14,593,300.00
其中:					
松软破碎地层 取芯技术服务		126,232.26	126,232.26		
压裂车改造项目		186,232.26		146,232.26	40,000.00
财政补贴款	8,018,262.50	12,289,585.71	6,804,548.21		13,503,300.00
装修款补贴	1,050,000.00				1,050,000.00
合 计	9,068,262.50	12,602,050.23	6,930,780.47	146,232.26	14,593,300.00

(三十七) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
购房款	571,526,941.72	846,735,742.46
待转销项税额	28,576,347.09	42,336,787.12
合计	600,103,288.81	889,072,529.58

(三十八) 实收资本

出资人	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
成都市成华发展集团 有限责任公司	718,001,000.00	40,000,000.00		758,001,000.00
合计	718,001,000.00	40,000,000.00		758,001,000.00

说明：2022 年 6 月 23 日，公司股东成都市成华发展集团有限责任公司增资 40,000,000.00 元。

(三十九) 资本公积

(1) 资本公积明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他资本公积	7,498,579,436.65	31,949,068.81	46,444,900.00	7,484,083,605.46
合计	7,498,579,436.65	31,949,068.81	46,444,900.00	7,484,083,605.46

(2) 资本公积形成情况



2022 年度根据公司会议纪要下账成华区活动中心、成华区体育棋牌大楼、财政局非经转房及区市容绿化处房产等四处资产价值 46,444,900.00 元。2022 年度合并范围纳入公司增加资本公积 31,949,068.81 元。

(四十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益						
存货或自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	106,292,497.12	77,481,978.50				183,774,475.62
合计	106,292,497.12	77,481,978.50				183,774,475.62

(四十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费		4,237,242.24	1,233,501.14	3,003,741.10
合计		4,237,242.24	1,233,501.14	3,003,741.10

(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	204,891,486.00	13,087,863.81		217,979,349.81
合计	204,891,486.00	13,087,863.81		217,979,349.81

(四十三) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	805,789,647.28	1,034,530,031.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其他转入		
调整后期初未分配利润	805,789,647.28	1,034,530,031.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,310,792.19	174,676,002.38



项目	年末余额	年初余额
减：提取法定盈余公积	13,087,863.81	18,797,484.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付优先股股利		
应付普通股股利	184,079,612.00	384,618,902.80
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	749,932,963.66	805,789,647.28

(四十四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,927,107,650.71	6,246,190,435.93	807,453,977.87	645,339,746.11
其他业务	50,668,424.30	47,934,069.75	66,205,149.12	10,351,077.54
合计	6,977,776,075.01	6,294,124,505.68	873,659,126.99	655,690,823.65

(2) 主营业务收入—按项目分类

项目	本年金额	上年金额
工程项目收入	496,822,777.25	491,380,037.96
安置房工程建设项目收入	275,208,800.73	266,875,467.40
劳务派遣收入	491,434,982.21	43,786,364.17
餐饮收入	5,367,215.75	5,412,108.34
工程技术服务收入	2,483,308,889.98	
清洁生产收入	626,497,826.91	
化工产业收入	943,737,025.62	
机械制造加工收入	544,027,586.32	
后勤保障服务收入	233,324,146.16	
贸易收入	586,456,006.81	
租赁收入	229,389,309.09	
物业管理收入	11,533,083.88	



项目	本年金额	上年金额
合计	6,927,107,650.71	807,453,977.87

(3) 主营业务成本—按项目分类

项目	本年金额	上年金额
工程项目成本	451,280,689.34	433,670,201.15
安置房工程建设项目成本	165,125,280.44	160,125,280.44
劳务派遣成本	530,425,346.92	43,185,701.52
餐饮成本	8,311,575.40	8,358,563.00
工程技术服务成本	2,276,576,550.42	
清洁生产成本	627,114,283.36	
化工产业成本	858,099,636.61	
机械制造加工成本	447,440,668.54	
后勤保障服务成本	207,611,333.71	
贸易成本	565,648,761.46	
租赁成本	98,327,211.11	
物业支出	10,229,098.62	
合计	6,246,190,435.93	645,339,746.11

(四十五) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	16,540,159.70	9,938,503.55
城市维护建设税	8,553,816.59	144,484.34
土地使用税	5,120,654.85	6,555,208.04
印花税	4,251,159.99	1,181,368.70
教育费附加	3,821,336.48	61,127.81
地方教育附加	2,548,623.97	41,490.46
水利建设基金	1,061,547.77	
车船税	440,797.57	
资源税	32,782.02	
契税	20,612.20	
环境保护税	2,394.39	



项目	本年金额	上年金额
合计	42,393,885.53	17,922,182.90

(四十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	11,674,009.89	
运输装卸费	6,620,967.34	
中介机构服务费	1,169,569.81	
租赁及仓储	1,098,371.96	
折旧及摊销	734,004.43	
物业及劳务	747,118.91	
技术管理服务费	429,245.97	
维护及修理费	243,620.79	
差旅费	230,503.09	
业务招待费	228,192.36	
办公费	298,181.24	
环境整治费	20,088.76	58,245.02
招商支出	15,461.05	41,941.28
其他费用	60,762.63	
合计	23,570,098.23	100,186.30

2、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	191,858,291.04	17,981,612.02
折旧与摊销	16,163,785.52	12,029,949.25
聘请中介机构费	12,760,687.75	5,135,671.11
管理服务费	6,671,352.81	
残疾人就业保证金	6,542,240.40	
物业管理费	4,022,978.00	
办公费	3,950,521.91	654,053.86
租赁费	3,285,403.07	



项目	本年金额	上年金额
差旅费	2,601,531.82	221,147.16
业务招待费	78,123.50	99,890.42
误餐费	67,045.99	48,631.26
维修维护费	14,000.00	57,211.83
汽车费用		89,671.08
装修费		41,521.20
其他	27,236,028.86	1,966,131.31
合计	275,251,990.67	38,325,490.50

3、研发费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	72,974,226.68	
合计	72,974,226.68	

4、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	21,240,167.36	23,749,716.69
减：利息收入	9,070,234.62	2,084,519.07
减：汇兑收益	244,994.12	
汇兑损失	2,841,176.60	
手续费及其他	510,339.64	8,573,395.10
合计	15,276,454.86	30,238,592.72

(四十七) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助资金	11,024,114.89	58,251,103.43
增值税加计扣除	7,682,133.29	
代扣代缴三代	648,418.57	407,305.72
稳岗补贴资金	485,440.53	1,213.07
其他		97.82
合计	19,840,107.28	58,659,720.04

计入当期损益的政府补助：



项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	11,024,114.89	58,251,103.43	与收益相关
稳岗补贴资金	485,440.53	1,213.07	与收益相关
合计	11,509,555.42	58,252,316.50	

(四十八) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	427,958.49	1,618.66
处置长期股权投资产生的投资收益	589,832.64	1,317,579.85
金融资产在持有期间的投资收益	1,550,700.00	
合计	2,568,491.13	1,319,198.51

(四十九) 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
投资性房地产公允价值变动收益	13,005,599.00	77,627,367.00
合计	13,005,599.00	77,627,367.00

(五十) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-4,635,207.97	-837,296.38
合计	-4,635,207.97	-837,296.38

(五十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	1,428,425.45	
合计	1,428,425.45	

(五十二) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		4,789.00
其中：固定资产处置		4,789.00
合计		4,789.00



(五十三) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
处置油气资产利得	3,540,427.62	
无法支付的应付款项	1,253,146.26	
处置废旧物资收入	1,146,232.31	
与企业日常活动无关的政府补助	610,432.11	265,000.00
违约赔偿收入	364,752.29	
罚没利得	252,989.80	
保证金	243,824.31	
非货币性资产交换利得	1,225.08	
盘盈利得	0.63	
固定资产报废		258,000.00
罚款利得及其他		257,236.11
合计	7,413,030.41	780,236.11

(五十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
罚款支出及滞纳金	2,390,993.42	1,552,292.80
非流动资产毁损报废损失	573,939.71	55,623,942.29
捐赠支出	10,000.00	10,000.00
合计	2,974,933.13	57,186,235.09

(五十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	60,897,859.40	24,296,323.09
递延所得税费用	-6,330,385.69	12,777,304.64
合计	54,567,473.71	37,073,627.73

(五十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	236,262,951.82	174,676,002.38



补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	-1,428,425.45	
信用减值损失	4,635,207.97	837,296.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,043,920.67	582,238.65
无形资产摊销	8,486,073.35	6,806,324.92
长期待摊费用摊销	1,401,220.94	4,054,669.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-4,789.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,000.00	-55,365,942.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,005,599.00	-77,627,367.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-539,555,629.87	23,749,716.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,585,184.34	-1,319,198.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,115,653.45	-209,324.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,751,391.00	47,891,964.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-945,598,998.82	-1,372,659,367.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,099,135,774.20	-127,569,204.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,233,656,781.43	1,516,352,409.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	866,546,806.95	140,195,429.28
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：		
现金的年末余额	1,702,155,016.89	951,882,573.74
减：现金的年初余额	951,882,573.74	135,662,131.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	750,272,443.15	816,220,441.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------



项 目	本年金额	上年金额
一、现金	1,702,155,016.89	951,882,573.74
其中：库存现金	34,583.54	35,834.74
可随时用于支付的银行存款	1,702,120,433.35	951,846,739.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,702,155,016.89	951,882,573.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

序号	受限资产	坐落位置	账面价值	受限原因	质押期限
1	蓝光东方天地 9—2 号写字楼	成华区崔家店路 75 号 2 栋 1 单元 5-29 层	409,549,866.00	抵押借款	2021/6/17-2033/6/16
2	成华新经济产业服务中心项目土地使用权	成华区龙潭街道鹤林社区 6、7 组、威灵社区 2 组	52,160,026.08	抵押借款	2021/7/5-2036/7/4
3	工人日报土地使用权	成华区东三环路二段龙潭工业园	7,760,377.36	抵押借款	2022/3/28-2035/3/27
4	货币资金		2,500.00	2,500.00 元为 ETC 保证金。	
合计			469,472,769.44		

九、或有事项

(一) 或有资产

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

(二) 或有负债

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。



十一、关联方关系及交易

(一) 母公司基本情况

名称	地址	机构类型	注册资本 (万元)	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业的 表决权 比例 (%)
成都市成华发展集团有限责任公司	四川省成都市成华区建设南街9号6层	国有独资	1,000,000.00	100.00	100.00

本公司实际控制人为成都市成华区国有资产监督管理和金融工作局。

(一) 本企业的子公司情况

详见附注七、（一）子公司情况。

(二) 本企业合营和联营企业情况

详见附注八、（十）长期股权投资。

(三) 其他关联方情况

关联方	关联关系
成都成华旧城改造投资有限责任公司	受同一控制方控制
成都华天文化旅游开发有限责任公司	受同一控制方控制
成都成华优创城市更新建设有限责任公司	受同一控制方控制
成都兴华生态建设开发有限公司	受同一控制方控制
成都成华城市建设投资有限责任公司	受同一控制方控制
成都北湖熊猫旅游资源开发有限公司	受同一控制方控制
成都成华国资经营投资有限责任公司	受同一控制方控制
成都新蓉华文旅发展投资有限公司	受同一控制方控制
成都市荷花池四区综合贸易市场经营管理有限公司	受同一控制方控制
成都星辰资产管理有限公司	受同一控制方控制
成都蓉华置业发展有限责任公司	受同一控制方控制
成都成华棚户区惠民改造建设有限责任公司	受同一控制方控制
成都锦城华创置业有限责任公司	受同一控制方控制

(四) 关联交易情况

(1) 销售商品/提供劳务情况



关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
成都成华旧城改造投资有限责任公司	土地整理		348,623,853.21
合计			348,623,853.21

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他非流动资产	成都成华国资经营投资有限责任公司	810,000,000.00	749,614,722.20
其他应收款	成都成华国资经营投资有限责任公司	40,000,000.00	
其他非流动资产	成都成华旧城改造投资有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他应收款	成都成华旧城改造投资有限责任公司	200,000.00	200,000.00
其他非流动资产	成都兴华生态建设开发有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
其他非流动资产	成都成华城市建设投资有限责任公司	245,000,000.00	245,000,000.00
其他应付款	成都成华棚户区惠民改造建设有限责任公司	150,000,000.00	
其他应付款	成都市成华发展集团有限责任公司	1,650,000,000.00	850,000,000.00

(六) 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
成都兴华生态建设开发有限公司	20,000.00	2017-12-28	2023-1-17
	13,500.00	2022-05-12	2024-05-29
成都市成华发展集团有限责任公司	92,000.00	2022-12-13	2037-12-12
合计	125,500.00		

(2) 本公司作为被担保方

担保人	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
成都兴华生态建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司成都沙河支行	44,000.00	2016-12-16	2026-12-14
成都成华棚户区惠民改造建设有限责任公司	中国建设银行股份有限公司成都第八支行	40,000.00	2020-06-04	2024-01-01
成都成华旧城改造投资有限责任公司	澳门国际银行广州分行	13,600.00	2021-12-28	2023-12-27
成都成华国资经营投资有限责任公司	渤海银行股份有限公司成都分行	10,000.00	2020-03-17	2023-03-16



担保人	债权人	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
成都成华国资经营投资 有限责任公司	成都农村商业银行股份 有限公司成华支行	24,625.00	2018-05-31	2023-05-30
成都成华城市建设投资 有限责任公司、成都成 华国资经营投资有限责 任公司	中国工商银行股份有 限公司成都沙河支行	30,000.00	2015-11-30	2025-11-20
成都兴华生态建设开发 有限公司	广发银行股份有限公 司成都分行	14,210.00	2022-4-26	2024-4-25
合计		176,435.00		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	444,120,257.92	156,050,234.36
1 至 2 年	156,023,426.76	222,666,988.19
2 至 3 年	222,666,988.19	450,001,884.30
3 年以上	361,061,787.30	305,172,724.28
小 计	1,183,872,460.17	1,133,891,831.13
减：坏账准备		
合 计	1,183,872,460.17	1,133,891,831.13

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账 准备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	1,183,872,460.17	100.00			1,183,872,460.17
其中：					
组合 1: 无风险组	1,163,121,907.77	98.25			1,163,121,907.77



类别	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 (%)	
合					
组合 2: 账龄组合	20,750,552.40	1.75			20,750,552.40
合计	1,183,872,460.17	100.00		—	1,183,872,460.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,133,891,831.13	100.00			1,133,891,831.13
其中:					
组合 1: 无风险组合	1,133,891,831.13	100.00			1,133,891,831.13
组合 2: 账龄组合					
合计	1,133,891,831.13	—		—	1,133,891,831.13

2、期末单项计提坏账准备的应收账款：无。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 无风险组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
无风险组合	1,163,121,907.77			1,133,891,831.13		
合计	1,163,121,907.77	—		1,133,891,831.13	—	

(2) 账龄组合

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------



	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,750,552.40		0.00			0.00
1 至 2 年			5.00			5.00
2 至 3 年			10.00			10.00
3 年以上			15.00			15.00
合计	20,750,552.40					

4、按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例%
成都市龙潭工业机器人产业功能区管理委员会	1,162,575,162.59	98.20
合计	1,162,575,162.59	98.20

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,382,129.74	1,538,030.42
应收股利		
其他应收款	718,788,739.90	569,646,545.09
合计	723,170,869.64	571,184,575.51

1、应收利息

项目	年末余额	年初余额
企业借款资金利息	4,382,129.74	1,538,030.42
合计	4,382,129.74	1,538,030.42

2、应收股利：无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	352,013,938.37	104,713,440.92
1 至 2 年	52,880,528.03	455,641,589.81



2 至 3 年	305,227,190.21	2,825,510.13
3 年以上	10,282,871.28	7,715,099.30
小 计	720,404,527.89	570,895,640.16
减：坏账准备	1,615,787.99	1,249,095.07
合 计	718,788,739.90	569,646,545.09

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	720,404,527.89	100.00	1,615,787.99	0.01	718,788,739.90
其中：					
组合 1：无风险组合	700,069,758.27	97.18			700,069,758.27
组合 2：账龄组合	20,334,769.62	2.82	1,615,787.99	0.08	18,718,981.63
合 计	720,404,527.89	100.00	1,615,787.99		718,788,739.90

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	570,895,640.16	100.00	1,249,095.07	0.00	569,646,545.09
其中：					
组合 1：无风险组合	555,869,825.60	97.37			555,869,825.60
组合 2：账龄组合	15,025,814.56	2.63	1,249,095.07	0.08	13,776,719.49
合 计	570,895,640.16	100.00	1,249,095.07		569,646,545.09



(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①无风险组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
无风险组合	700,069,758.27			555,869,825.60		
合计	700,069,758.27	—		555,869,825.60	—	

②账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,186,003.57	0.00	0.00	5,317,869.58	0.00	0.00
1 至 2 年	4,506,714.23	225,335.72	5.00	1,117,819.70	55,890.99	5.00
2 至 3 年	1,117,109.97	111,711.00	10.00	1,906,294.06	190,629.41	10.00
3 年以上	8,524,941.85	1,278,741.27	15.00	6,683,831.22	1,002,574.67	15.00
合计	20,334,769.62	1,615,787.99		15,025,814.56	1,249,095.07	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例%
成都市龙潭工业机器人产业功能区管理委员会	往来款	301,252,190.51	2-3 年	41.82
成华区财政局	往来款	103,163,352.90	1 年以内/1-2 年	14.32
成都东广新城置业有限公司	往来款	173,340,216.63	1 年以内/1-2 年	10.72
成都市东广华盛贸易有限公司	往来款	77,201,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	24.06
成都东广餐饮管理有限公司	往来款	2,313,543.92	1 年以内/1-2 年/3 年以上	0.32
合计		657,270,303.96		91.24

(三) 长期股权投资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	502,500,000.00	3,690,199,183.54	292,500,000.00	3,900,199,183.54



成都东方广益投资有限公司 2022 年度财务报表附注

对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	502,500,000.00	3,690,199,183.54	292,500,000.00	3,900,199,183.54
减：长期股权投资减值准备				
合 计	502,500,000.00	3,690,199,183.54	292,500,000.00	3,900,199,183.54

(1) 对子公司投资



被投资单位	投资	年初	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
	成本	余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
合 计												
一、子公司	3,900,199,183.54	502,500,000.00	3,690,199,183.54	292,500,000.00							3,900,199,183.54	
成都东广新城置业有限公司	3,900,199,183.54	210,000,000.00	3,690,199,183.54								3,900,199,183.54	
成都东广餐饮管理有限公司		500,000.00		500,000.00								
成都智汇英才人力资源管理服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00								
成都市东广华盛贸易有限公司		290,000,000.00		290,000,000.00								
二、合营企业												
三、联营企业												



(四) 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本列示**

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	714,795,503.73	521,965,653.81	758,255,505.36	593,795,481.59
其他业务			51,727,693.83	7,369,255.27
合计	714,795,503.73	521,965,653.81	809,983,199.19	601,164,736.86

(2) 主营业务收入—按项目分类

项目	本年金额	上年金额
工程项目收入	388,295,546.53	491,380,037.96
安置房工程建设项目收入	275,208,800.73	266,875,467.40
租赁收入	50,967,722.51	
物业管理收入	323,433.96	
合计	714,795,503.73	758,255,505.36

(3) 主营业务成本—按项目分类

项目	本年金额	上年金额
工程项目成本	352,701,788.10	433,670,201.15
安置房工程建设项目成本	165,125,280.44	160,125,280.44
租赁成本	3,333,569.26	
物业支出	805,016.01	
合计	521,965,653.81	593,795,481.59

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,317,579.85
合计		1,317,579.85



此页无正文



成都东方广益投资有限公司

法定代表人:



主管会计工作负责人:

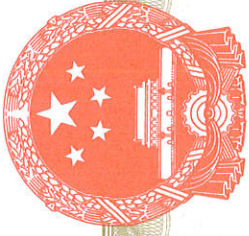


会计机构负责人:



2023 年 4 月 24 日





营业执照

(副本) (6-1)

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 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 周含军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资；会计、审计、税务、法律、税务咨询、培训、清理资产、清算、破产清算等事宜；（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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 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



2022年04月09日

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： 周含军
 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 0017230

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

二〇一三年五月二十日

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	11000102	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	11000154	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	11000162	中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1940	
北京市	11000167	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	11000168	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	11000170	中审会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1680	
北京市	11000204	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1000	
北京市	11000220	北京拓天会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1120	
北京市	11000241	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	11385	
北京市	11000243	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	11000267	中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1594	
北京市	11000287	北京中天华茂会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	100	
北京市	11000374	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	11000395	北京东审会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	100	
北京市	11000407	中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2720	
北京市	11010032	容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	7190	
北京市	11010054	北京兴华会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	200	
北京市	11010075	亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	3680	
北京市	11010084	北京精勤会计师事务所 (普通合伙)	正常	普通合伙	10	



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

从事证券服务业资格说明

根据中国证券监督管理委员会官网发布的《从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）》

中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

首页 | 机构概况 | 政务信息 | 办事服务 | 互动交流 | 统计信息 | 专题专栏

当前位置：首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 注册会计师服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	发布机构	分类	审计与评估机构监管对象
bm56000001/2023-00004300		发文日期	2023年02月27日
文号	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）	主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）



从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022.12.31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
77	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元	010-83914188
78	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	010-88827799
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省济南市槐荫区兴福寺街道腊山河西路济南报业大厦 B 座 11 层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	028-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	0371-65336688
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦 13 层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区天津路 10 号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波市鄞州区江东北路 517 号和丰创意广场和庭楼 10 楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街 567 号城北天地商务中心 8 幢 11 层	0571-56832576



中国注册会计师任职资格
2017年3月
合格专用章
(四川)



中国注册会计师任职资格
合格专用章
(四川)
2018.3.31

四川君和会计师事务所(普通合伙)
11010200430704

姓名 晏小蓉
性别 女
出生日期 1974-08-02
工作单位 四川君和会计师事务所有限公司
身份证号码 512221740802512
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月11日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月11日

四川永信
事务所
CPAs

四川永信
事务所
CPAs

注册会计师执业公告

一、注册公告
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

晏小蓉
证书编号: 510100023059
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004年12月30日
Date of Issuance



四川注册会计师任职资格
合格专用章
(四川)
2018年3月31日

中国注册会计师任职资格
合格专用章
(四川)

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018年3月15日

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

2020.12.25
合格专用章
(四川)

2021.4.30
合格专用章
(四川)

2021.4
合格专用章
(四川)

2021年12月31日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年12月31日



郭群力

证书编号:
No. of Certificate

510902152130

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs四川省

1997年10月8日



姓名 郭群力
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1962-10-11
Date of birth

工作单位 四川玖鼎会计师事务所有限
Working unit

身份证号码 511028620114001
Identity card No.

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2018年12月2日

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

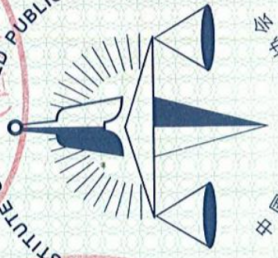
2018年12月2日

注意事项

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

NOTES

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



第六章 备查文件

一、备查文件

(一) 成都东方广益投资有限公司 2022 年年度合并及母公司财务报表、
审计报告；

(二) 成都东方广益投资有限公司 2022 年年度报告信息披露原件。

二、查询地址及网址

查询地址：四川省成都市成华区航天路 50 号 1 栋 9 楼 1 号附 1 号

查询网址：投资者可通过中国货币网 (<http://www.chinamoney.com.cn>)

或上海清算所网址 (<http://www.shclearing.com>) 查询本财务报告。

(此页无正文，为《成都东方广益投资有限公司 2022 年年度报告》之盖章页)

