

四川华西集团有限公司

2021 年年度报告



重要声明

本公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，本公司及其全体董事、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。

目 录

释 义	4
第一章 企业及中介机构主要情况	5
第二章 债务融资工具存续情况	10
第三章 报告期内重要事项	17
第四章 企业环境信息披露情况	22
第五章 财务报告	23
第六章 备查文件	143

释 义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司	指	四川华西集团有限公司
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
会计师事务所、审计机构	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川华西集团有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
工作日	指	每周一至周五及可能正常营业的周六、周日，不含法定节假日或休息日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

1、企业基本信息

中文名称	四川华西集团有限公司
中文简称	华西集团公司或集团公司
名称	Sichuan Huashi Group Corporation Limited
外文缩写	Huashi
法定代表人	杨斌
注册资本	人民币 100,000 万元
实缴资本	人民币 162,000 万元
注册地址	四川省成都市解放路二段九十五号
办公地址	四川省成都市解放路二段九十五号
邮政编码	610081
企业网址	http://www.huashi.sc.cn/
电子信箱	huashi66@126.com

2、债务融资工具信息披露事务负责人基本情况

姓名	杨斌
职位	董事长

联系地址	四川省成都市解放路二段九十五号
电话	028-83350511
电子信箱	huashi66@126.com

3、报告期内企业控股股东、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，本公司控股股东未发生变化，实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

(1) 2021 年 9 月 23 日，本公司根据四川省人民政府文件《四川省人民政府关于李建兴免职的通知》(川府函〔2021〕196 号)，免去李建兴的四川华西集团有限公司副总经理职务。

(2) 2021 年 12 月 20 日，本公司根据四川省政府国有资产监督管理委员会文件《四川省政府国有资产监督管理委员会关于何帆退休的通知》(川国资任〔2021〕6 号)，何帆退休，所任的四川华西集团有限公司专职外部董事职务自然免除。本次变更完成后，本公司董事会成员为杨斌、马林、钟晓、武勇、张少鹿、段忠民。

(3) 2021 年 12 月 23 日，本公司根据四川省政府国有资产监督管理委员会文件《四川省政府国有资产监督管理委员会关于王洪波等二十六人任免职的通知》(川国资任〔2021〕7 号)，罗孝银任四川华西集团有限公司专职外部董事；张文峰、张世保、

王晋忠任四川华西集团有限公司兼职外部董事。本次变更完成后，本公司董事会成员为杨斌、马林、钟晓、武勇、张少鹿、罗孝银、段忠民、张文峰、张世保、王晋忠。

4、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

报告期内，本公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立。

5、控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，本公司不存在控股股东对企业非经营性资金占用情况。

6、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，及相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内，本公司无违反法律法规、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。

7、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本公司经营情况及偿债能力的影响

报告期内，本公司业务范围、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。

8、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。

截至报告期末，本公司未发生债务逾期情况。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

1、会计师事务所

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦
六层

签字会计师：杨树杰、陈蓓蕾

2、主承销商

名称：招商银行股份有限公司

办公地址：广东省深圳市深南大道 2016 号招商银行深圳分
行大厦

联系人：王猷扬

联系电话：028-61817912

名称：中国农业银行股份有限公司

办公地址：北京市东城区建国门内大街 69 号

联系人：李姝婧

联系电话：010-85106338

3、存续期管理机构

名称：招商银行股份有限公司

办公地址：广东省深圳市深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦

联系人：王猷扬

联系电话：028-61817912

4、受托管理人

无

5、信用评级机构

名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同 2 号 1 幢

第二章 债务融资工具存续情况

一、债券存续情况

1、存续债务融资工具信息

债券名称	四川华西集团有限公司 2020 年度第一期 中期票据（疫情防控债）
债券简称	20 川华西（疫情防控债）MTN001
债券代码	102000329.IB
发行日	2020 年 3 月 11 日
起息日	2020 年 3 月 13 日
到期日	2025 年 3 月 13 日
债券余额	人民币 5 亿元
利率	4.18%
付息兑付方式	按年计息，到期一次还本付息
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司 中国农业银行股份有限公司
存续期管理机构	招商银行股份有限公司
受托管理人	无

债券名称	四川华西集团有限公司 2020 年度第二期 中期票据
债券简称	20 川华西 MTN002
债券代码	102000804. IB
发行日	2020 年 4 月 21 日
起息日	2020 年 4 月 23 日
到期日	2023 年 4 月 23 日
债券余额	人民币 5 亿元
利率	3.38%
付息兑付方式	按年计息，到期一次还本付息
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司 中国农业银行股份有限公司
存续期管理机构	招商银行股份有限公司
受托管理人	无

债券名称	四川华西集团有限公司 2021 年度第一期 中期票据
债券简称	21 川华西 MTN001
债券代码	012280255. IB
发行日	2021 年 11 月 25 日
起息日	2021 年 11 月 29 日
到期日	2024 年 11 月 29 日
债券余额	人民币 6.4 亿元
利率	4.19%
付息兑付方式	按年计息，到期一次还本付息
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司 中国农业银行股份有限公司
存续期管理机构	招商银行股份有限公司
受托管理人	无

债券名称	四川华西集团有限公司 2022 年度第一期超短期融资券
债券简称	22 川华西 SCP001
债券代码	012280255. IB
发行日	2022 年 1 月 14 日
起息日	2022 年 1 月 17 日
到期日	2022 年 7 月 16 日
债券余额	人民币 10 亿元
利率	2.67%
付息兑付方式	到期一次还本付息
交易场所	银行间债券市场
主承销商	华夏银行股份有限公司
存续期管理机构	华夏银行股份有限公司
受托管理人	无

2、是否存在逾期未偿还债务融资工具的情况

截至本报告批准报出日，本公司不存在逾期未偿还债务融资工具的情况。

二、信用评级情况

中诚信国际信用评级有限责任公司对本公司及本公司存续期内相关债项进行了跟踪评级，维持本公司的主体信用等级为AA+，评级展望为稳定。维持“18 川华西 MTN001”、“18 川华西 MTN002”、“20 川华西(疫情防控债) MTN001”和“20 川华西 MTN002”的信用等级为AA+。

报告期内，本公司不存在信用评级机构对本公司或债务融资工具的信用评级结果作出调整的情况。

三、债务融资工具募集资金使用情况

1、报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况

募集资金使用情况

(截至 2021 年 12 月 31 日)

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	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 川华西 MTN001	5	补充子公司中国华西企业股份有限公司营运资金	建筑业	5	5	是	-
18 川华西 MTN002	10	补充子公司中国华西企业股份有限公司营运资金	建筑业	4.4	10	是	-
		偿还子公司中国华西企业股份有限公司银行贷款		5.6			

债务融资工具简称	募集总金额	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
20 川华西 (疫情防控债) MTN001	5	偿还“17 川华西 MTN001”	建筑业	3	5	是	-
		支持疫情防控, 建筑施工等补充营运资金		2			
20 川华西 MTN002	5	偿还子公司中国华西企业股份有限公司银行贷款	建筑业	5	5	是	-
21 川华西 SCP001	10	偿还“18 川华西 MTN001”	建筑业	5	10	是	-
		补充子公司中国华西企业股份有限公司营运资金		5			
21 川华西 MTN001	6.4	偿还“18 川华西 MTN002”	建筑业	6.4	6.4	是	-

2、报告期内募集资金用途变更情况

报告期内, 本公司不存在募集资金用途变更的情况。

3、募集资金特定用途使用情况

募集资金特定用途使用情况

(截至 2021 年 12 月 31 日)

单位: 亿元

债务融资工具简称	募集总金额	特定用途类型	约定用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额占总金额比例
20 川华西 (疫情防控债) MTN001	5	疫情防控	2	2	40%

4、募集资金用于建设项目情况

报告期内, 本公司不存在募集资金用于建设项目的情况。

5、募集资金设置专项账户情况

报告期内, 本公司不存在募集资金设置专项账户的情况。

6、募集资金违规使用整改情况

报告期内，本公司不存在募集资金违规使用整改的情况。

四、特殊条款的触发和执行情况

报告期内，本公司不存在特殊条款的触发和执行情况。

五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况 和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

截至报告期末，本公司存续的债务融资工具无增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施未发生重大变化，未出现对债务融资工具投资者权益的不利影响。

第三章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正

1、会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”），本公司在编制 2021 年度财务报表时已采用新金融工具准则。根据首次执行新金融工具准则的相关规定，公司在编制 2021 年度财务报表时，无需重述 2020 年度比较期间数据，但应当对 2021 年初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司在编制 2021 年度财务报表时已采用新收入准则。根据首次执行新收入准则的相关规定，公司在编制 2021 年度财务报表时，无需重述 2020 年度比较期间数据，但应当对 2021 年初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司在编制 2021 年度财务报表时已采用新租赁准则。根据首次执行新租赁准则的

相关规定，首次执行新租赁准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、会计估计变更

报告期内，本公司无前期会计估计变更。

3、会计差错更正

本公司清产核资补记应收账款坏账 31,967,772.40 元，补提存货跌价准备 1,105,850.30 元，补提固定资产减值准备 246,059.74 元；调减应收账款 31,967,772.40 元，调减存货 1,105,850.30 元，调减固定资产 246,059.74 元，调增递延所得税资产 8,093,914.43 元，调减期初未分配利润 25,225,768.01 元。

二、报告期内合并报表范围重大变化

1、报告期内不再纳入合并范围的主体

公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不再纳入 合并的原因
四川中迅电梯联合公司	成都市	管道和设备安装	100.00	100.00	注销
四川南充齐鑫设备租赁有限公司	南充市	建筑设备租赁	100.00	100.00	注销

2020 年 9 月 11 日，本公司子公司四川省第三建筑工程有限公司下属的四川中迅电梯联合公司清算注销，本期不再纳入合并范围。

2021 年 11 月 17 日，本公司子公司四川省第十五建筑有限公司下属的四川南充齐鑫设备租赁有限公司清算注销，本期不再纳入合并范围。

2、报告期内新纳入合并范围的主体

公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成立时间	纳入合并的原因
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	崇州市	住宅房屋建筑	100.00	100.00	2021-05-25	投资设立
四川绵阳华西建设有限公司	绵阳市	住宅房屋建筑	100.00	100.00	2021-06-24	投资设立
河南航投建设工程有限公司	郑州市	住宅房屋建筑	51.00	51.00	2021-08-23	投资设立
善建华西建设发展有限公司	厦门市	住宅房屋建筑	100.00	100.00	2021-11-10	投资设立
四川省锦生建筑劳务有限责任公司	成都市	住宅房屋建筑	100.00	100.00	2013-01-09	恢复经营

2021 年 5 月 25 日，本公司子公司四川华西绿舍建材有限公司注册成立了四川华西绿舍混凝土工程有限公司，本期纳入合并范围。

2021 年 6 月 24 日，本公司子公司中国华西企业股份有限公司注册成立了四川绵阳华西建设有限公司，本期纳入合并范围。

2021 年 8 月 23 日，本公司子公司四川省场道工程有限公司下属的贵州省场道工程有限公司注册成立了河南航投建设工程有限公司，本期纳入合并范围。

2021 年 11 月 10 日，本公司子公司四川省第六建筑有限公司注册成立了善建华西建设发展有限公司，本期纳入合并范围。

2021年6月12日，本公司子公司四川省第一建筑工程有限公司下属的四川省锦生建筑劳务有限责任公司变更营业执照上的法人和经营范围信息后恢复经营，本期纳入合并范围。

三、报告期内合并报表范围亏损情况

报告期内，本公司不存在合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况。

四、报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结情况

截至报告期末，本公司所有权和使用权受到限制的资产如下：

受限资产情况

（截至2021年12月31日）

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,065,452,819.17	汇票、保函、履约等保证金性质
固定资产	308,523,616.89	银行借款抵押
无形资产	6,204,815.89	银行借款抵押
其他	244,844,663.93	银行借款抵押（投资性房地产）等
合计	1,625,025,915.88	

注：1、受限制的货币资金主要是银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、履约保证金等其他保证金存款。

2、受限制的固定资产、无形资产和其他

(1) 本公司子公司四川华西绿舍建材有限公司下属的四川华西管桩工程有限公司以所持有的成都市新津县邓双镇兴化 7 路 488 号(工业园区)房产及土地进行抵押,与中国银行股份有限公司新津支行签订了《流动资金借款合同》和《抵押合同》,借款金额为 2800 万元人民币,借款期限由 2021 年 7 月 22 日起到 2022 年 9 月 15 日止,本金至今尚余 2800 万元人民币未偿还。

(2) 本公司子公司四川省建筑设计研究院有限公司所持有的成都市高新区天府大道中段 688 号大楼部分(自用部分和出租部分)进行抵押,与成都银行股份有限公司德胜支行签订了《固定资产借款合同》及《抵押合同》,借款金额为 27000 万元人民币,借款期限由 2013 年 9 月 29 日起到 2022 年 9 月 29 日止,本金至今尚余 10000 万元人民币未偿还。

五、对外担保情况

截至报告期末,本公司不存在对外担保的情况。

六、信息披露事务管理制度变动情况

本公司已于 2021 年 6 月 29 日在北京金融资产交易所披露了修订后的《四川华西集团有限公司信息披露事务管理制度》,链接如下:

<https://www.cfae.cn/connector/selectOnePortalView?infoId=238375>

第四章 企业环境信息披露情况

经核实，本公司不属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体，不涉及相关披露事宜。

第五章 财务报告

四川华西集团有限公司
审 计 报 告

希会审字(2022)2881 号

目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-9)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司所有者权益变动表	(14-15)

三、财务报表附注	(16-113)
----------------	----------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

XigemaCpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)2881 号

审 计 报 告

四川省政府国有资产监督管理委员会：

四川华西集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了四川华西集团有限公司(以下简称“华西集团”)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华西集团2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母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，我们独立于华西集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

华西集团管理层（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，管理层负责评估华西集团的持续经营能力，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华西集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华西集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华西集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信

息。然而，未来的事项或情况可能导致华西集团不能持续经营。

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

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

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



中国 西安市

中国注册会计师：杨利王



中国注册会计师：陈蓓蕾



2022 年 4 月 18 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川华西集团有限公司

财企01表

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	11,079,306,360.95	11,661,844,336.11
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八（二）	228,102,852.82	319,976,024.75
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	1,972,659,765.64	1,373,274,467.28
应收账款	八（四）	21,960,233,240.79	16,690,075,930.27
应收款项融资			
预付款项	八（五）	1,497,284,527.56	1,317,626,317.90
△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（六）	2,613,611,669.96	2,436,918,721.37
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（七）	9,540,421,152.76	8,108,479,377.31
其中：原材料		710,140,046.21	1,141,185,004.11
库存商品（产成品）		374,685,419.17	202,404,172.36
合同资产	八（八）	30,462,645,579.46	17,072,345,589.84
持有待售资产	八（九）	75,698,349.35	
一年内到期的非流动资产	八（十）	52,323,620.38	90,281,144.78
其他流动资产	八（十一）	987,595,663.14	889,516,834.53
流动资产合计		80,469,882,782.81	59,960,338,744.14
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八（十二）	109,215.00	109,215.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八（十三）	4,216,043,102.26	6,691,115,373.07
长期股权投资	八（十四）	692,548,297.55	626,261,702.50
其他权益工具投资	八（十五）	645,707,827.24	645,566,861.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十六）	2,490,516,506.21	1,916,634,283.46
固定资产	八（十七）	2,487,698,704.46	2,189,643,723.98
其中：固定资产原价		3,885,003,448.88	3,519,975,658.52
累计折旧		1,389,508,281.64	1,332,456,726.07
固定资产减值准备		12,284,688.63	2,249,825.10
在建工程	八（十八）	248,606,653.87	481,058,580.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十九）	61,115,849.05	2,969,695.09
无形资产	八（二十）	2,065,805,091.30	2,184,875,358.99
开发支出	八（二十一）	17,960,120.71	10,795,978.12
商誉			
长期待摊费用	八（二十二）	49,695,237.50	44,976,295.78
递延所得税资产	八（二十三）	679,504,782.69	544,542,648.39
其他非流动资产	八（二十四）	1,583,859,814.36	186,080,940.34
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		15,239,171,202.20	15,524,630,656.55
资产总计		95,709,053,985.01	75,484,969,400.69

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带☆科目为外商投资企业专用；带☆科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5101080518852

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川华西集团有限公司

财企01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（二十五）	12,531,878,427.63	7,854,590,091.97
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十六）	4,044,444,466.65	4,762,147,582.93
应付账款	八（二十七）	34,333,813,665.43	25,403,881,863.73
预收款项			
合同负债	八（二十八）	7,680,901,186.29	5,031,825,527.94
△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（二十九）	1,780,275,617.96	1,536,352,302.02
其中：应付工资		1,693,606,757.01	1,477,258,283.81
应付福利费		215,775.33	215,775.33
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十）	532,274,247.71	626,075,855.09
其中：应交税金		519,792,422.40	610,060,300.54
其他应付款	八（三十一）	6,078,303,610.65	4,633,440,348.76
其中：应付股利		37,429.76	89,181,074.32
△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（三十二）	1,932,765,815.72	3,232,470,840.68
其他流动负债	八（三十三）	1,351,753,521.74	1,356,564,098.02
流动负债合计		70,266,410,559.78	54,437,348,511.14
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（三十四）	7,074,073,152.62	6,322,491,013.43
应付债券	八（三十五）	2,237,259,889.58	1,296,415,641.54
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（三十六）	51,420,211.19	2,969,695.09
长期应付款	八（三十七）	600,473,361.23	601,844,072.35
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（三十八）	587,996,191.18	497,917,743.87
递延收益	八（三十九）	344,010,908.61	356,244,916.97
递延所得税负债	八（四十）	418,634,767.79	336,810,346.28
其他非流动负债	八（四十）	543,430,888.18	347,241,844.83
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		11,857,329,370.38	9,761,935,274.36
负 债 合 计		82,123,739,930.16	64,199,283,785.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（四十一）	1,620,000,000.00	1,500,000,000.00
国家资本		1,620,000,000.00	1,500,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八（四十一）	1,620,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具	八（四十二）	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,000,000,000.00	
资本公积	八（四十三）	3,750,517,701.31	3,870,230,257.66
减：库存股			
其他综合收益	八（六十）	1,300,637,847.27	1,053,467,903.51
其中：外币报表折算差额		-29,203,772.00	-9,863,330.14
专项储备	八（四十四）	188,298,599.39	113,293,995.36
盈余公积	八（四十五）	196,971,947.83	168,824,671.26
其中：法定公积金		196,971,947.83	168,824,671.26
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（四十六）	5,089,300,790.50	4,227,813,769.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,145,726,886.30	10,933,630,597.00
*少数股东权益		439,587,168.55	352,055,018.19
所有者权益（或股东权益）合计		13,585,314,054.85	11,285,685,615.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		95,709,053,985.01	75,484,969,400.69

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带*科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

5701080210952

合并利润表

2021年度

编制单位：四川华西集团有限公司

企财02表
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		81,907,380,180.09	67,506,946,077.80
其中：营业收入	八（四十七）	81,781,898,293.70	67,368,940,602.79
△利息收入		107,653,470.27	117,223,006.50
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		17,828,416.12	20,782,468.51
二、营业总成本		79,819,877,420.82	66,036,055,015.32
其中：营业成本	八（四十七）	75,797,032,701.52	62,478,869,102.85
△利息支出		15,277,779.51	3,216,352.49
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		235,664,600.43	281,832,363.02
销售费用	八（四十八）	333,108,314.58	253,373,287.30
管理费用	八（四十九）	1,982,099,382.75	1,756,245,011.78
研发费用		565,175,202.93	238,721,110.14
财务费用	八（五十）	891,519,439.10	1,023,797,787.74
其中：利息费用		1,029,854,244.07	1,138,899,038.68
利息收入		237,276,823.58	256,017,524.56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		23,069,410.26	12,126,741.04
其他			
加：其他收益	八（五十一）	46,319,858.11	101,010,327.80
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	75,650,433.08	126,439,039.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		61,786,595.05	45,365,570.03
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（五十三）	-85,032,419.36	10,972,542.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十四）	-431,362,561.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十五）	-84,112,397.69	-427,541,657.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）	4,963,395.58	38,899,479.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,613,929,067.21	1,320,670,794.38
加：营业外收入	八（五十七）	71,175,175.98	22,720,846.33
其中：政府补助		16,938,359.26	17,304,960.44
减：营业外支出	八（五十八）	31,168,996.77	28,937,607.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,653,935,246.42	1,314,454,033.40
减：所得税费用	八（五十九）	454,244,192.92	361,323,706.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,199,691,053.50	953,130,326.93
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		1,131,846,197.86	897,081,018.02
*少数股东损益		67,844,855.64	56,049,308.91
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,199,691,053.50	953,130,326.93
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		247,169,943.76	403,933,773.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		247,169,943.76	403,933,773.08
（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		247,169,943.76	403,933,773.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-20,566,135.79
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-19,340,441.86	-17,534,323.50
9.其他		266,510,385.62	442,034,232.37
*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		1,446,860,997.26	1,357,064,100.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,379,016,141.62	1,301,014,791.10
*归属于少数股东的综合收益总额		67,844,855.64	56,049,308.91
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

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

2021年度

编制单位：四川华西集团有限公司

企财03表
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		68,811,115,382.12	64,523,056,501.32
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		121,996,756.06	139,893,450.94
△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		8,869,578.80	1,926,748.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,498,032,060.21	1,817,876,448.84
经营活动现金流入小计		70,440,013,777.19	66,482,753,149.63
购买商品、接受劳务支付的现金		63,295,993,251.67	56,804,845,499.20
△客户贷款及垫款净增加额			-3,390,269.95
△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		12,959,720.77	
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,229,014,908.11	3,806,756,610.39
支付的各项税费		2,839,091,806.03	2,419,814,769.82
支付其他与经营活动有关的现金		806,667,643.96	672,056,829.36
经营活动现金流出小计		71,183,727,330.54	63,700,083,438.82
经营活动产生的现金流量净额		-743,713,553.35	2,782,669,710.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		307,660,674.71	264,817,854.47
取得投资收益收到的现金		10,300,220.75	93,215,184.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,970,405.20	20,943,925.77
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		325,931,300.66	378,976,964.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		757,496,053.56	386,151,782.50
投资支付的现金		3,061,507,584.98	2,715,514,353.10
△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		600,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,419,003,638.54	3,101,666,135.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,093,072,337.88	-2,722,689,170.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,712,550.00	134,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,712,550.00	134,700,000.00
取得借款收到的现金		20,567,433,258.93	13,407,110,606.74
收到其他与筹资活动有关的现金		1,051,967,437.82	83,551,340.58
筹资活动现金流入小计		21,660,113,246.75	13,625,361,947.32
偿还债务支付的现金		15,334,291,813.23	11,361,089,641.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,729,618,288.57	1,274,201,321.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,362,850.28	29,561,497.46
支付其他与筹资活动有关的现金		85,450,000.00	49,163,455.99
筹资活动现金流出小计		17,149,360,101.80	12,684,454,419.26
筹资活动产生的现金流量净额		4,510,753,144.95	940,907,528.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,426,309.06	-8,640,039.51
五、现金及现金等价物净增加额		-329,459,055.34	992,248,028.55
加：期初现金及现金等价物余额		10,343,312,597.12	9,351,064,568.57
六、期末现金及现金等价物余额		10,013,853,541.78	10,343,312,597.12

注：加△指项目为金融类企业专用。

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

2021年度

编制单位：山西华晋集团有限公司
金额单位：元

	本年金额										所有者权益合计
	利属丁母公司所有者权益										所有者权益合计
	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额				3,870,230,257.06		1,277,519,008.22	113,293,995.36	168,823,071.26		4,077,877,161.15	11,007,745,153.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额				3,870,230,257.06		1,277,519,008.22	113,293,995.36	168,823,071.26		4,077,877,161.15	11,007,745,153.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
2.盈余公积											
3.企业提取基金											
4.利润分配											
5.提取 提取风险准备											
6.对所有者（或股东）的分配											
7.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额				506,517,701.31		1,306,657,847.27	188,298,599.30	196,971,947.83		5,089,300,790.50	13,146,726,888.30

注：第八项科目为金融类企业专用，第九项科目为外部投资企业专用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张、强



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：四川华西集团有限公司 2021年度 金额单位：元

上海金源														
归属母公司所有者权益														
项	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	18	17	18	3,827,539,014.97	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额				1,000,000,000.00			873,585,285.14	87,182,971.94	136,472,988.69		3,811,378,925.70	9,736,559,196.44	297,065,981.11	10,033,625,177.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				500,000,000.00			403,833,773.08	28,111,023.42	32,351,082.57		286,498,235.45	1,271,085,957.31	34,892,236.21	1,306,078,193.42
（一）综合收益总额							403,833,773.08				867,081,018.02	1,301,014,791.10	56,049,308.91	1,357,064,100.01
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.盈余公积														
3.企业发展基金														
4.利润分配														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额				401,000,000.00			1,277,519,038.22	113,293,995.36	168,834,671.26		401,000,000.00	11,007,745,153.65	331,698,297.32	11,339,703,396.97

注：第八栏科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



14-建

2021年12月31日

财企01表
金额单位：元

会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川华西集团有限公司

财企01表

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		76,508,400.00	84,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,055,196.13	14,135,219.93
预收款项			
合同负债		1,759,548.00	1,816,258.36
△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		65,898,236.07	65,491,172.15
其中：应付工资		65,727,168.35	65,320,104.43
应付福利费		171,067.72	171,067.72
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		20,803,613.80	4,768,329.58
其中：应交税金		20,702,703.70	4,667,416.37
其他应付款		2,368,158,951.90	1,666,635,476.07
其中：应付股利			83,586,500.00
△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		32,326,333.46	1,546,741,666.73
其他流动负债		773,677.27	717,375.11
流动负债合计		2,581,283,956.63	3,384,305,497.93
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款		241,421,300.00	241,421,300.00
应付债券		1,640,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款		6,195,170.10	6,195,170.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,880,045.65	43,053,993.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,935,496,515.75	1,290,670,464.01
负 债 合 计		4,516,780,472.38	4,674,975,961.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,620,000,000.00	1,500,000,000.00
国家资本		1,620,000,000.00	1,500,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,620,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		1,250,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,250,000,000.00	
资本公积		354,512,048.02	474,512,048.02
减：库存股			
其他综合收益		85,333,264.10	85,333,264.10
其中：外币报表折算差额		38,709.15	38,709.15
专项储备			
盈余公积		196,971,947.83	168,824,671.26
其中：法定公积金		196,971,947.83	168,824,671.26
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		429,319,856.57	418,206,267.49
所有者权益（或股东权益）合计		3,936,137,116.52	2,616,876,250.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,452,917,588.90	7,321,852,212.81

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨斌
5101050518052

印世

陈健

母公司利润表

2021年度

编制单位：四川华西集团有限公司

企财02表
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		133,864,222.36	111,906,319.24
其中：营业收入	十二（四）	133,864,222.36	111,906,319.24
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,789,342.17	84,542,481.81
其中：营业成本	十二（四）	17,176,724.93	6,986,199.18
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		3,837,732.37	4,101,751.90
销售费用			
管理费用		98,786,183.08	95,224,676.09
研发费用			17,633.00
财务费用		-10,011,298.21	-21,787,778.36
其中：利息费用		113,481,174.67	87,401,426.27
利息收入		124,902,957.51	112,714,576.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		688,943.36	3,511,034.36
其他			
加：其他收益		748,472.10	1,311,282.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	389,256,898.31	326,793,418.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		60,457,981.41	43,303,846.08
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）		-107,837,650.10	-306,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,108,004.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,050.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,530.58	-33,674.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		305,080,065.52	355,127,512.66
加：营业外收入		852,760.50	77,600.00
其中：政府补助			77,600.00
减：营业外支出		1,450,672.15	1,539,338.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,482,153.87	353,665,774.00
减：所得税费用		23,009,388.22	30,148,948.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		281,472,765.65	323,516,825.70
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		281,472,765.65	323,516,825.70
终止经营净利润			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		281,472,765.65	323,516,825.70
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			-20,566,135.79
（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			-20,566,135.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-20,566,135.79
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		281,472,765.65	302,950,689.91
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用；带“△”科目为金融类企业专用；带“☆”科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：5101060519652

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：卢建

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：四川华西集团有限公司

企财03表
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		10,357,681.25	1,930,777.79
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		862,929.00	506,959.48
收到其他与经营活动有关的现金		514,516,198.39	385,044,592.06
经营活动现金流入小计		525,736,808.64	387,482,329.33
购买商品、接受劳务支付的现金		30,535,075.13	4,105,319.67
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		52,927,118.21	46,312,061.03
支付的各项税费		31,722,847.57	30,067,259.40
支付其他与经营活动有关的现金		127,458,420.73	296,893,249.56
经营活动现金流出小计		242,643,461.64	377,377,889.66
经营活动产生的现金流量净额		283,093,347.00	10,104,439.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		314,968,725.69	247,559,298.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,811.77	
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		314,988,537.46	247,559,298.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		968,019.67	412,442.22
投资支付的现金		125,000,000.00	433,552,440.00
△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		1,084,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,209,968,019.67	433,964,882.22
投资活动产生的现金流量净额		-894,979,482.21	-186,405,584.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,716,508,400.00	1,325,421,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,250,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,966,508,400.00	1,445,421,300.00
偿还债务支付的现金		2,584,000,000.00	578,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,693,074.67	116,487,121.57
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			
筹资活动现金流出小计		2,939,693,074.67	694,487,121.57
筹资活动产生的现金流量净额		26,815,325.33	750,934,178.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-585,070,809.88	574,633,034.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,254,083,355.89	679,450,321.89
六、期末现金及现金等价物余额		669,012,546.01	1,254,083,355.89

注：加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

母公司所有者权益变动表

2021年度

金额单位：元

归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
项 目	其他权益工具				资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				474,512,048.02		309,384,428.81		168,824,671.26		194,172,758.09	2,646,893,906.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,500,000,000.00				474,512,048.02		-224,051,164.71		168,824,671.26		224,033,509.40	-17,655.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00		1,250,000,000.00		-120,000,000.00		85,333,264.10		28,147,276.57		418,206,267.49	2,646,876,250.87
（一）综合收益总额									28,147,276.57		11,113,389.08	1,289,250,865.65
（二）所有者投入和减少资本			1,250,000,000.00								281,472,765.65	281,472,765.65
1.所有者投入资本												1,250,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,250,000,000.00									
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积									28,147,276.57		-270,350,176.57	-242,211,900.00
其中：法定公积金									28,147,276.57		-28,147,276.57	
任意公积金									28,147,276.57		-28,147,276.57	
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	120,000,000.00				-120,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	120,000,000.00				-120,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	1,620,000,000.00		1,250,000,000.00		354,512,048.02		85,333,264.10		196,971,947.83		429,319,856.57	3,936,137,116.52

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表（续）
2021年度

金额单位：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										资本公积	盈余公积	未分配利润	
	实收资本（或股本）	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	资本公积				
	15	优先股 16	永续债 17	其他 18		19	20	21	22	23	24	25	28	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00					453,512,048.02		329,950,564.60		136,472,988.69		501,238,714.96	2,421,174,316.27	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年末余额	1,000,000,000.00					453,512,048.02		329,950,564.60		136,472,988.69		501,238,714.96	2,421,174,316.27	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00					21,000,000.00		-20,566,135.79		32,351,682.57		-307,065,956.87	225,719,589.91	
（一）综合收益总额								-20,566,135.79				323,516,825.70	302,950,689.91	
（二）所有者投入和减少资本						120,000,000.00							120,000,000.00	
1.所有者投入资本						120,000,000.00							120,000,000.00	
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积										32,351,682.57		-229,582,782.57	-197,231,100.00	
其中：法定公积金										32,351,682.57		-32,351,682.57		
任意公积金										32,351,682.57		-32,351,682.57		
盈余公积														
任意盈余公积														
法定盈余公积														
任意发展基金														
净利润再投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00					-99,000,000.00						-101,000,000.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	99,000,000.00					-99,000,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他	401,000,000.00											-101,000,000.00		
四、本年年末余额	1,500,000,000.00					474,512,048.02		309,384,428.81		168,824,671.26		194,172,758.09	2,646,893,906.18	

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Lu. 22

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

四川华西集团有限公司（以下简称公司或本公司）系经四川省政府国有资产监督管理委员会批准，由原四川华西集团总公司改制设立，于 1993 年 8 月 17 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000201806705D 的营业执照。

地址：成都市解放路二段九十五号

法定代表人：杨斌

公司类型：有限责任公司（国有独资）

注册资本：壹拾亿元人民币

营业期限：1993 年 08 月 17 日至长期

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属建筑施工行业。主要经营活动承包境外工程和境内国际招标工程。提供的劳务主要有：房屋建筑工程施工总承包、公路工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、机电安装工程施工总承包、建筑装修装饰工程专业承包、电梯安装工程专业承包等。

（三）母公司以及集团总部的名称

公司的实际控制人为四川省政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会批准 2022 年 4 月 20 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司财务报表依据实际发生的交易和事项，按照财政部按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月将持续经营。不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财

务状况、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）公司合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报

表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其

账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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。

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）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，并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。此类金融资产列示为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。本公司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根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

2. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合确定依据
应收票据	承兑人信用风险等级
应收账款组合	应收合并范围内公司款项
应收账款组合	工程项目竣工验收前（在建项目）应收账款
应收账款组合	按信用等级分类的客户：中央企业、地方政府部门和地方国有企业及其他
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	应收合并范围内公司款项、企业内职工备用金

项目	组合确定依据
其他应收款组合	应收押金和保证金、应收代垫款、其他单位款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4. 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。

（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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益,其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失,在终止确认时不得转入当期损益。

(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。此类金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款及一年内到期的非流动负债以及应付债券、借款等。

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、已完工未结算工程、开发产品、开发成本、拟开发土地、出租开发产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时,采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用分期摊销法；

其他周转材料采用分次摊销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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。

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

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照详见本节(九). 金融工具中有关应收票据及应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相

关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	32	4.00	3.00
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
运输设备	年限平均法	5-8	4.00	12.00-19.20
电子设备	年限平均法	4	4.00	24.00
办公设备	年限平均法	5	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5	4.00	19.20

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始

日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：① 资产支出已经发生；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2. 使用权资产的折旧方法 本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40 年、50 年
专利技术	10 年
非专利技术	10 年
计算机软件	5-10 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）应付债券

公司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计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

本公司的营业收入主要包括工程承包业务、房地产开发业务、勘测设计、监理与咨询业务、科研业务、EPC 业务、特许经营权（BOT）收入、重大投融资合同（BT）收入、金融（类金融）业务收入和其他收入，收入确认原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1. 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补

助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策见附注（十七）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于一定金额的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对于集团内部各单位之间的租赁资产不确认使用权资产。

（3）租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊

变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3. 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

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

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为

融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四金融工具之说明。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，本公司在编制 2021 年度财务报表时已采用新金融工具准则。根据首次执行新金融工具准则的相关规定，公司在编制 2021 年度财务报表时，无需重述 2020 年度比较期间数据，但应当对 2021 年初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司在编制 2021 年度财务报表时已采用新收入准则。根据首次执行新收入准则的相关规定，公司在编制 2021 年度财务报表时，无需重述 2020 年度比较期间数据，但应当对 2021 年初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》准则，（以下简称“新租赁准则”），本公司在编制 2021 年度财务报表时已采用新租赁准则。根据首次执行新租赁准则的相关规定，首次执行新租赁准则的累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（二）会计估计变更

报告期内，本公司无前期会计估计变更。

(三) 前期差错更正

本公司清产核资补记应收账款坏账 31,967,772.40 元, 补提存货跌价准备 1,105,850.30 元, 补提固定资产减值准备 246,059.74 元; 调减应收账款 31,967,772.40 元, 调减存货 1,105,850.30 元, 调减固定资产 246,059.74 元, 调增递延所得税资产 8,093,914.43 元, 调减期初未分配利润 25,225,768.01 元。

(四) 2021 年起首次执行新金融工具准则与新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整
流动资产:			
交易性金融资产		319,976,024.75	319,976,024.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	187,308.54		-187,308.54
应收票据	1,374,124,199.82	1,373,274,467.28	-849,732.54
应收账款	17,387,992,669.87	16,690,075,930.27	-697,916,739.60
其他应收款	2,411,872,066.43	2,436,918,721.37	25,046,654.94
存货	24,551,867,833.35	8,108,479,377.31	-16,443,388,456.04
合同资产		17,072,345,589.84	17,072,345,589.84
其他流动资产	889,475,584.53	889,516,834.53	41,250.00
流动资产合计:	46,615,519,662.54	46,890,586,945.35	275,067,282.81
非流动资产:			
债权投资		109,215.00	109,215.00
可供出售金融资产	965,355,577.45		-965,355,577.45
持有至到期投资	109,215.00		-109,215.00
长期应收款	6,692,444,504.21	6,691,115,373.07	-1,329,131.14
其他权益工具投资		645,566,861.24	645,566,861.24
使用权资产		2,969,695.09	2,969,695.09
递延所得税资产	527,284,061.62	544,542,648.39	17,258,586.77
非流动资产合计	8,185,193,358.28	7,884,303,792.79	-300,889,565.49
资产合计	54,800,713,020.82	54,774,890,738.14	-25,822,282.68
流动负债:			
短期借款	7,822,031,215.44	7,854,590,091.97	32,558,876.53
预收款项	5,324,600,509.58		-5,324,600,509.58

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整
其他应付款	4,716,355,435.09	4,633,440,348.76	-82,915,086.33
合同负债		5,031,825,527.94	5,031,825,527.94
一年内到期的非流动负债	3,182,114,630.88	3,232,470,840.68	50,356,209.80
其他流动负债	1,183,010,301.72	1,356,564,098.02	173,553,796.30
流动负债合计:	22,228,112,092.71	22,108,890,907.37	-119,221,185.34
非流动负债:			
租赁负债		2,969,695.09	2,969,695.09
其他非流动负债	228,020,659.50	347,241,844.83	119,221,185.33
非流动负债合计:	228,020,659.50	350,211,539.92	122,190,880.42
负债合计:	22,456,132,752.21	22,459,102,447.29	2,969,695.08
所有者权益(或股东权益):			
其他综合收益	1,277,519,068.22	1,053,467,903.51	-224,051,164.71
未分配利润	4,052,651,393.14	4,227,813,769.21	175,162,376.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计:	5,330,170,461.36	5,281,281,672.72	-48,888,788.64
少数股东权益	331,958,207.32	352,055,018.19	20,096,810.87
所有者权益(或股东权益)合计:	5,662,128,668.68	5,633,336,690.91	-28,791,977.77

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整
流动资产:			
交易性金融资产		319,788,716.21	319,788,716.21
应收账款	3,660,164.40	3,609,316.25	-50,848.15
其他应收款	2,122,837,670.64	2,122,864,978.38	27,307.74
流动资产合计:	2,126,497,835.04	2,446,263,010.84	319,765,175.80
非流动资产:			
可供出售金融资产	824,283,412.21		-824,283,412.21
其他权益工具投资		504,494,696.00	504,494,696.00
递延所得税资产	9,965,591.40	9,971,476.50	5,885.10
非流动资产合计	834,249,003.61	514,466,172.50	-319,782,831.11
资产合计	2,960,746,838.65	2,960,729,183.34	-17,655.31
流动负债:			
预收款项	1,816,258.36		-1,816,258.36
合同负债		1,816,258.36	1,816,258.36

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整
其他应付款	1,713,377,142.80	1,666,635,476.07	-46,741,666.73
一年内到期的非流动负债	1,500,000,000.00	1,546,741,666.73	46,741,666.73
负债合计:	3,215,193,401.16	3,215,193,401.16	
所有者权益(或股东权益):			
其他综合收益	309,384,428.81	85,333,264.10	-224,051,164.71
未分配利润	194,172,758.09	418,206,267.49	224,033,509.40
所有者权益(或股东权益)合计:	503,557,186.90	503,539,531.59	-17,655.31

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免征、15%、20%、25%、2.5%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知(财税[2011]58号)》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告(财税[2011]58号)》(国家税务总局公告2012年第12号)和《四川省地方税务局关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知(川地税发[2012]47号)》相规定,2016年3月14日,四川省地方税务局直属分局批准四川省场道工程有限公司按照西部大开发战略相关税收优惠政策享受税收优惠,拟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,批准文号为川地税直通[2014]51037号。本公司之子公司四川省场道工程有限公司享受税收优惠政策开始年度为2014年度,以后每个年度申请备案核准享受该项税收优惠政策。公司2021年度减按15%税率计征企业所得税。

2. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)规定,自2011年1月1日至2021年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,可减按15%税率缴纳企业所得税。经四川省成都市成华区地方税务局审核确认,本公司之子公司四川华西绿舍建材有限公司2020年享受西部大开发

税收优惠政策，按 15%税率征收企业所得税，2021 年度本公司主营业务未发生变化，暂按 15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税。经重庆市南岸区国家税务局审核确认，本公司之子公司重庆华西易通建设股份有限公司、西昌华西易通新型建材有限公司 2019 年享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率征收企业所得税，2021 年度其主营业务未发生变化，暂按 15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

4. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税。经成都高新技术产业开发区国家税务局审核确认，本公司之子公司四川华西兴发建材有限公司 2020 年享受西部大开发优惠税收政策，按 15%税率征收企业所得税，2021 年度其主营业务未发生变化，暂按 15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

5. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税。经四川省内江市东兴区国家税务局审核确认，本公司之子公司四川华西绿舍精城建材有限公司 2020 年享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率征收企业所得税，2021 年度其主营业务未发生变化，暂按 15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

6. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，可减按 15%税率缴纳企业所得税。经四川省德阳广汉市国家税务局审核确认，本公司之子公司四川华西绿舍宏泰混凝土有限公司 2020 年享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率征收企业所得税，2021 年度其主营业务未发生变化，暂按 15%的所得税优惠税率计缴企业所得税。

7. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司四川华西集团物业管理有限公司、泸州宏福物业管理有限公司、四川省长江房地产综合开发公司、四川建筑安全杂志社有限公司、四川省联胜工程质量检测有限公司、四川南充鑫胜建筑机械租赁有限公司、上海川滨实业有限公司、深圳华西盛世物业管理有限公司、四川华西绿舍建筑科技有限公司、四川省鑫川工程检测有限公司、四川省川建院工程项目管理有限公司、四川省川建院工程咨询有限公司、成都观筑职业技能培训学校有限公司、四川建设工程监理有限公司符合上述相关规定，2021 年度享受企业所得税减免优惠政策。

8. 根据《财政部 税务总局〈关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告〉》（2019 年第 87 号）相关规定，本公司之子公司四川省联胜工程质量检测有限公司 2021 年度享受可抵扣进项税额加计 10%扣除税收优惠。

9. 根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发〔2002〕47 号）和《财政部国家税务总局关于西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（财税〔2006〕165 号）的有关规定，本公司之子公司四川省建筑设计研究院 2021 年度减按 15%税率计征企业所得税。

10. 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。2014 年，经重庆市南岸区国家税务局审核确认，本公司之子公司重庆华西混凝土工程有限公司 2014 年至 2021 年减按 15%税率计征企业所得税。

11. 四川锦城建筑机械有限责任公司于 2020 年 9 月 11 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定的编号为 GR202051001369 高新技术企业证书。企业所得税按 15%税率执行。

12. 子公司四川省建筑医院为非营利机构，免征企业所得税。

13. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业

和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。小型微利企业和个体工商户不区分征收方式，均可享受减半政策。本公司二级子公司四川华曦建设工程质量检测有限公司、四川建筑安全杂志社有限公司；三级子公司成都观筑职业技能培训学校有限公司、四川省川建院工程咨询有限公司、上海川滨实业有限公司；四川省联胜工程质量检测有限公司；四级子公司四川省鑫川工程检测有限；均符合上述相关规定，2021 年度减按 2.5% 享受企业所得税减免优惠政策。

七、公司合并及合并财务报表

（一）子公司情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的二级子公司共 28 户，具体情况如下：

序号	公司名称	级次	公司类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	四川华西集团物业管理有限公司	2	1	成都	成都	物业管理
2	四川省建筑科学研究院有限公司	2	1	成都	成都	自然科学研究和试验发展
3	四川省第一建筑工程有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
4	四川华西绿舍建材有限公司	2	1	成都	成都	水泥制品制造
5	四川省第十一建筑有限公司	2	1	自贡	宜宾	住宅房屋建筑
6	四川省建筑设计研究院有限公司	2	1	成都	成都	工程设计活动
7	四川省建筑医院	2	1	成都	成都	综合医院
8	四川华曦建设工程质量检测有限公司	2	1	成都	成都	检测服务
9	四川省长江房地产综合开发公司	2	1	泸州	泸州	房地产开发经营
10	泸州宏福物业有限公司	2	1	泸州	泸州	物业管理
11	四川省第十五建筑有限公司	2	1	南充	南充	住宅房屋建筑
12	四川省建筑机械化工程有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
13	四川省第二建筑工程公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
14	四川省第六建筑有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
15	四川省第三建筑工程有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
16	四川省场道工程有限公司	2	1	成都	成都	市政道路工程建筑
17	四川省工业设备安装集团有限公司	2	1	成都	成都	管道和设备安装
18	中国华西企业有限公司	2	1	深圳	深圳	住宅房屋建筑
19	四川省第四建筑有限公司	2	1	德阳	成都	住宅房屋建筑
20	中国华西企业股份有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
21	四川华西集团投资有限公司	2	1	成都	成都	投资与资产管理
22	四川华西发展有限公司	2	3	肯尼亚	肯尼亚	房地产开发经营

序号	公司名称	级次	公司 类型	注册地	主要 经营地	业务性质
23	四川建筑安全杂志社有限公司	2	1	成都	成都	期刊出版
24	四川华西（越南）有限责任公司	2	3	越南	越南	住宅房屋建筑
25	四川华西海外投资建设有限公司	2	1	成都	成都	住宅房屋建筑
26	四川华西集采电子商务有限公司	2	1	成都	成都	建材批发
27	宜宾华西建设投资有限公司	2	1	宜宾	宜宾	投资与资产管理
28	四川华西金融控股股份有限公司	2	1	成都	成都	控股公司服务

续表：

序号	公司名称	实收资本 (万元)	持 股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
1	四川华西集团物业管理有限公司	300.00	100.00	100.00	362.46	1
2	四川省建筑科学研究院有限公司	10,000.00	100.00	100.00	300.00	1
3	四川省第一建筑工程有限公司	30,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
4	四川华西绿舍建材有限公司	17,900.00	100.00	100.00	16,207.77	1
5	四川省第十一建筑有限公司	40,000.00	100.00	100.00	11,000.00	1
6	四川省建筑设计研究院有限公司	5,500.00	100.00	100.00	3,843.01	1
7	四川省建筑医院	1,648.28	100.00	100.00	1,648.28	1
8	四川华曦建设工程质量检测有限公司	100.00	49.87	49.87	49.87	1
9	四川省长江房地产综合开发公司	800.00	100.00	100.00	800.00	1
10	泸州宏福物业有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	1
11	四川省第十五建筑有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,980.03	1
12	四川省建筑机械化工程有限公司	30,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
13	四川省第二建筑工程公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
14	四川省第六建筑有限公司	30,000.00	100.00	100.00	8,250.43	1
15	四川省第三建筑工程有限公司	30,000.00	100.00	100.00	16,089.05	1
16	四川省场道工程有限公司	15,000.00	100.00	100.00	15,702.52	1
17	四川省工业设备安装集团有限公司	15,000.00	100.00	100.00	10,106.94	1
18	中国华西企业有限公司	60,000.00	100.00	100.00	30,102.87	1
19	四川省第四建筑有限公司	20,000.00	100.00	100.00	7,778.88	1
20	中国华西企业股份有限公司	100,000.00	100.00	100.00	37,115.68	1
21	四川华西集团投资有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
22	四川华西发展有限公司	1,101.00	100.00	100.00	1,101.00	1
23	四川建筑安全杂志社有限公司	30.00	100.00	100.00	49.60	1

序号	公司名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
24	四川华西（越南）有限责任公司	613.09	100.00	100.00	630.00	1
25	四川华西海外投资建设有限公司	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
26	四川华西集采电子商务有限公司	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
27	宜宾华西建设投资有限公司	10,000.00	80.00	80.00	8,000.00	1
28	四川华西金融控股股份有限公司	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	1

注：公司类型：1. 境内非金融子企业；2. 境内金融子企业；3. 境外子企业；4. 事业单位；5. 基建单位。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围 原因
1	四川省华曦建设工程质量检测有限公司	49.87	49.87	100.00	49.87	2	经营业务 实际控制

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	中国华西企业（香港）有限公司	100.00		2	公司已解散
2	四川省城建（集团）股份有限公司	97.78	26,072,023.95	2	进入清算程序
3	四川建兴物业管理有限责任公司	100.00	400,000.00	2	
4	四川建筑归来宾馆	100.00	5,242,580.29	2	
5	四川华西集团总公司海南公司	100.00	2,347,978.49	2	
6	四川华西建设机械设备租赁工程公司	100.00	1,000,000.00	2	
7	四川五环实业开发公司	100.00	3,000,000.00	2	
8	成都华凌房地产有限公司	45.00	5,400,000.00	3	
9	岷江发展（加拿大）有限公司	70.00	10,291,530.31	3	
10	四川省新兴房地产开发公司	100.00	7,320,000.00	2	
11	四川省建设工程材料设备公司	100.00	11,430,307.02	2	
12	蜀港铝业有限公司	100.00		3	其他原因
13	厦门华美水泥制品厂	100.00	2,561,490.17	4	

注：2021 年度未纳入合并报表子企业户数共 13 户。二级子企业 9 户，其中四川华西集团总公司海南公司、四川建筑归来宾馆、四川华西建设机械设备租赁工程公司、四川建

兴物业管理有限责任公司、四川五环实业开发公司及四川省城建（集团）股份有限公司、四川省建设工程材料设备公司、四川新兴房地产开发公司均早已歇业，停止经营，根据董事会决议和相关文件资料已进入清算程序，中国华西企业（香港）有限公司于 2018 年 8 月 3 日解散，尚未清算，因此不纳入合并范围。三级子企业 3 户，蜀港铝业有限公司因合资经营期满且长期资不抵债已进入清算程序未纳入合并，成都华凌房地产有限公司及岷江发展（加拿大）有限公司也已停止经营，在办理清算和注销过程中。四级子企业 1 户，厦门华美水泥制品厂自 2006 年停产歇业，2008 年四川省第七建筑有限公司已对其进行清算，正完善后续相关手续。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	四川华曦建设工程质量检测有限公司	50.13	69,251.58		1,091,648.96
2	宜宾华西建设投资有限公司	20.00	4,835,980.01		30,148,030.61

2. 主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上期数	
	四川华曦建设工程质量检测有限公司	宜宾华西建设投资有限公司	四川华曦建设工程质量检测有限公司	宜宾华西建设投资有限公司
流动资产	2,409,283.83	59,863,229.23	2,545,024.88	103,491,593.53
非流动资产	137,137.89	244,115,722.87	96,718.93	240,499,066.32
资产合计	2,546,421.72	303,978,952.10	2,641,743.81	343,990,659.85
流动负债	368,785.65	6,238,799.07	602,251.73	33,129,263.82
非流动负债		147,000,000.00		184,000,000.00
负债合计	368,785.65	153,238,799.07	602,251.73	217,129,263.82
营业收入	4,749,534.03	42,815,305.07	4,346,915.99	46,451,671.05
净利润	138,143.99	24,179,900.06	134,355.71	24,144,801.33
综合收益总额	138,143.99	24,179,900.06	134,355.71	24,144,801.33
经营活动现金流量	-334,722.40	-14,417,520.68	237,216.93	-21,286,978.19

（五）本年不再纳入合并范围的主体

序号	公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	不再纳入合并的原因
1	四川中迅电梯联合公司	成都市	管道和设备安装	100.00	100.00	注销

序号	公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	不再纳入 合并的原 因
2	四川南充齐鑫设备租赁有限公司	南充市	建筑设备租赁	100.00	100.00	注销

(六) 本年新纳入合并范围的主体

公司名称	合并日	纳入合并 的原因	合并日至期末的相关情况			
			收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流 量净额
四川华西绿舍混凝土工程有限公司	2021 年 5 月 25 日	投资设立	29,066,281.65	38,790.11	2,396,216.32	-2,983,783.68
四川绵阳华西建设有限公司	2021 年 6 月 24 日	投资设立		-1,642,865.84	18,354,073.30	-101,645,926.70
河南航投建设工程有限公司	2021 年 8 月 23 日	投资设立		-112,823.94	4,887,176.06	-112,823.94
四川省锦生建筑劳务有限责任公司	2021 年 8 月	恢复经营		-794,363.35	1,622.46	-1,998,377.54
善建华西建设发展有限公司	2021 年 11 月	投资设立			100,000,000.00	

八、合并财务报表重要项目的说明

非特别指明，本附注“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“本期”系指 2021 年度，“上期”系指 2020 年度，除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,991,972.92	4,107,900.86
银行存款	10,122,441,531.82	10,516,257,521.07
其他货币资金	953,872,856.21	1,141,478,914.18
合 计	11,079,306,360.95	11,661,844,336.11
其中：存放在境外的款项总额	157,448,305.96	134,837,527.66

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
冻结资金	136,867,941.64	199,659,574.72
信用卡存款	25,000.00	25,000.00
信用证保证金	248,405,070.80	457,611,371.74
银行承兑汇票保证金	662,599,839.23	632,422,708.93
用于担保的定期存款或通知存款	17,554,967.50	28,813,083.60
合 计	1,065,452,819.17	1,318,531,738.99

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	227,918,666.11	319,788,716.21
其中：债务工具投资		
权益工具投资	227,918,666.11	319,788,716.21
其他		
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	184,186.71	187,308.54
其中：债务工具投资		
其他	184,186.71	187,308.54
合 计	228,102,852.82	319,976,024.75

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	524,229,820.46		524,229,820.46
商业承兑汇票	1,467,078,207.75	18,648,262.57	1,448,429,945.18
合 计	1,991,308,028.21	18,648,262.57	1,972,659,765.64

续表：

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	315,778,044.48		315,778,044.48
商业承兑汇票	1,060,025,895.10	2,529,472.30	1,057,496,422.80
合 计	1,375,803,939.58	2,529,472.30	1,373,274,467.28

2. 按坏账计提方法分类的应收票据

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)
	金额	比例(%)	金额	
按单项计提坏账准备	247,836,805.57	12.00	15,600,159.05	6.3
按组合计提坏账准备	1,743,471,222.64	88.00	3,048,103.52	0.17
合 计	1,991,308,028.21	100.00	18,648,262.57	0.94

续表:

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)
	金额	比例(%)	金额	
按单项计提坏账准备	11,393,413.25	1.00		
按组合计提坏账准备	1,364,410,526.33	99.00	2,529,472.30	0.19
合 计	1,375,803,939.58	100.00	2,529,472.30	0.18

3. 按单项计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
应收商业承兑汇票	247,836,805.57	15,600,159.05	6.3	预计部分无法收回
合 计	247,836,805.57	15,600,159.05	6.3	

4. 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票小计	1,219,241,402.18	3,048,103.52	0.25
商业承兑汇票组合	1,219,241,402.18	3,048,103.52	0.25
银行承兑汇票小计	524,229,820.46		
银行承兑汇票组合	524,229,820.46		
合 计	1,743,471,222.64	3,048,103.52	

5. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据		15,600,159.05				15,600,159.05
按组合计提坏账准备的应收票据	2,529,472.30	518,631.22				3,048,103.52
商业承兑汇票组合	2,529,472.30	518,631.22				3,048,103.52
合 计	2,529,472.30	16,118,790.27				18,648,262.57

6. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	338,107,557.35	
商业承兑汇票	452,151,700.02	289,600,660.08
合 计	790,259,257.37	289,600,660.08

7. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,505,641.60
商业承兑汇票	566,595,450.84
合 计	569,101,092.44

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,910,575,189.95	16.63	579,835,314.00	14.83	3,330,739,875.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,604,987,690.99	83.37	975,494,326.15	4.98	18,629,493,364.84
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,107,431,240.91	61.76	960,467,224.11	7.93	11,146,964,016.80
工程项目竣工验收前(在建项目)应收账款	7,497,556,450.08	38.24	15,027,102.04	0.20	7,482,529,348.04
合 计	23,515,562,880.94	100.00	1,555,329,640.15	6.61	21,960,233,240.79

续表:

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,217,784,665.78	12.39	494,442,175.71	22.29	1,723,342,490.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,680,797,209.11	87.61	714,063,768.91	4.55	14,966,733,440.20
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,448,821,444.73	72.09	705,599,853.88	6.16	10,743,221,590.85
工程项目竣工验收前(在建项目)应收账款	4,231,975,764.38	26.65	8,463,915.03	0.20	4,223,511,849.35
合 计	17,898,581,874.89	100.00	1,208,505,944.62	6.75	16,690,075,930.27

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	16,178,759,889.81	11,554,365,793.70
1 至 2 年 (含 2 年)	3,359,360,242.13	2,725,247,546.58
2 至 3 年 (含 3 年)	1,393,258,024.54	1,339,261,339.88
3 至 4 年 (含 4 年)	671,924,542.34	706,594,197.66

账 龄	期末金额	年初金额
4 至 5 年（含 5 年）	544,633,413.56	567,398,979.22
5 年以上	1,367,626,768.56	1,005,714,017.85
小计	23,515,562,880.94	17,898,581,874.89
减：坏账准备	1,555,329,640.15	1,208,505,944.62
合计	21,960,233,240.79	16,690,075,930.27

3. 按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
LE E C SANJIA(M)SDN BHD	211,269,335.16	22,951,579.67	10.86	涉诉, 预计部分无法收回
汇通国基房地产开发有限公司西安分公司	148,349,143.95	22,361,344.22	15.07	涉诉, 预计部分无法收回
惠州市华源宏实业发展有限公司	136,055,708.87	13,605,570.88	10.00	涉诉, 预计部分无法收回
万源市华威农业开发有限公司	126,000,000.00	1,422,000.00	1.13	预计部分无法收回
MONDAY-OFF DEVELOPMENT SDN BHD	115,234,582.71	14,835,769.61	12.87	涉诉, 预计部分无法收回
成都牵银置业有限公司	106,215,113.50	5,674,924.06	5.34	涉诉, 预计部分无法收回
惠州市上轩投资有限公司	80,951,806.28	4,047,590.31	5.00	涉诉, 预计部分无法收回
四川瀚锋置业有限公司	80,809,738.40	5,135,602.80	6.36	涉诉, 预计部分无法收回
佛山市三水区盛利房地产有限公司	64,310,305.83	12,862,061.17	20.00	涉诉, 预计部分无法收回
前海君临实业发展（深圳）有限公司	62,177,043.88	3,108,852.19	5.00	涉诉, 预计部分无法收回
德阳市呈邦置业有限公司	61,419,896.06	9,212,984.41	15.00	预计部分无法收回
平武天友国际酒店有限公司	59,132,237.66	5,913,223.77	10.00	预计部分无法收回
优联发展集团有限公司 (UNION DEVELOPMENT GROUP CO. LTD)	58,672,483.11	2,895,446.44	4.93	预计部分无法收回
惠州市鹏惠达实业有限公司	56,514,782.61	2,825,739.13	5.00	涉诉, 预计部分无法收回
中国建筑第八工程局有限公司	55,886,561.91	362,117.29	0.65	预计部分无法收回
四川快美洁汽车服务有限公司	54,234,395.50	5,423,439.55	10.00	预计部分无法收回
成都鑫红光商贸有限公司	52,150,163.60	2,607,508.18	5.00	预计部分无法收回
天全县国泰房地产开发有限公司	45,008,353.85	4,500,835.39	10.00	预计部分无法收回
南昌市合一房地产开发有限公司	44,782,282.45	2,239,114.13	5.00	预计部分无法收回
四川国坤投资有限公司	44,525,223.87	29,168,208.33	65.51	预计部分无法收回
北京城建集团有限责任公司	44,054,613.49	1,614,753.32	3.67	预计部分无法收回
四川西美投资有限公司	41,930,412.00	419,304.12	1.00	涉诉, 预计部分无法收回
惠州市广新房地产开发有限公司	40,013,448.38	4,001,344.84	10.00	涉诉, 预计部分无法收回
四川税通房地产开发有限公司	38,060,921.25	3,806,092.13	10.00	涉诉, 预计部分无法收回
佛山市顺德区协城房地产有限公司	37,444,373.12	7,488,874.62	20.00	涉诉, 预计部分无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
深圳市华西宝华建设有限公司	34,778,804.34	347,788.04	1.00	预计部分无法收回
儋州智源旅游开发有限公司	31,350,890.24	1,567,544.51	5.00	涉诉, 预计部分无法收回
鹰潭市天赋房地产开发有限公司	30,132,227.88	1,506,611.39	5.00	预计部分无法收回
中建隧道建设有限公司	29,786,410.39	234,748.72	0.79	预计部分无法收回
四川新力保房地产集团有限公司	29,679,509.57	1,483,975.48	5.00	涉诉, 预计部分无法收回
中盟商业发展(邛崃)有限公司	27,611,709.72	17,404,710.93	63.03	涉诉, 预计部分无法收回
四川新城建中置业有限公司	27,355,305.34	1,232,237.95	4.50	涉诉, 预计部分无法收回
中国建筑第七工程局有限公司西南分公司	25,838,084.68	358,453.68	1.39	预计部分无法收回
中铁二局第六工程有限公司	25,811,826.27	1,271,933.20	4.93	预计部分无法收回
恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	25,047,207.21	2,504,720.72	10.00	预计部分无法收回
四川科鸿远建筑劳务有限责任公司	25,000,000.00	250,000.00	1.00	预计部分无法收回
惠州市华源达实业发展有限公司	24,472,357.06	2,447,235.71	10.00	涉诉, 预计部分无法收回
资阳万诚置业有限公司	24,017,274.41	2,401,727.44	10.00	预计部分无法收回
中建三局第三建设有限公司西南分公司	23,732,644.90	349,134.15	1.47	预计部分无法收回
成都市福泉房地产开发有限责任公司	23,042,682.68			已作资产保全, 且法院已裁决, 以房抵工程款, 正在办理过户手续
儋州智源旅游开发有限公司	22,403,310.31	1,426,584.12	6.37	涉诉, 预计部分无法收回
泸州正力房地产开发有限公司	21,063,281.82	8,879,907.40	42.16	涉诉, 预计部分无法收回
石林成安置业投资有限公司	20,149,107.68	20,149,107.68	100.00	预计无法收回
四川隆康达建筑工程有限公司	20,000,000.00	200,000.00	1.00	预计部分无法收回
广安静居房地产开发有限公司	19,538,080.72	1,953,088.07	10.00	预计部分无法收回
沐川县乡里莱农产品批发市场有限公司	17,842,897.56	17,842,897.56	100.00	已起诉, 甲方已破产, 无法收回
武夷山市锦泉房地产开发有限公司	17,474,073.75	1,747,407.38	10.00	预计部分无法收回
中建新疆建工(集团)有限公司	17,047,514.66	181,751.46	1.07	预计部分无法收回
惠东县华盛实业开发有限公司	17,014,261.60	170,142.62	1.00	预计部分无法收回
四川佳和阳光投资有限公司	16,542,255.81	992,684.37	6.00	涉诉, 预计部分无法收回
四川建设发展股份有限公司	15,466,773.04	2,010,295.73	13.00	预计部分无法收回
中山市三和混凝土有限公司	14,050,000.00	140,500.00	1.00	预计部分无法收回
儋州智源旅游开发有限公司	13,787,830.37	877,972.92	6.37	涉诉, 预计部分无法收回
中科建设开发总公司西南分公司	13,762,649.94	7,956,606.71	57.81	预计部分无法收回
四川英华房地产有限公司	13,638,382.91	8,864,948.89	65.00	涉诉, 预计部分无法收回
深圳市中建源建设工程有限公司	13,534,903.33	135,349.03	1.00	预计部分无法收回
广西南宁仁诚建筑工程劳务有限公司	13,000,000.00	130,000.00	1.00	预计部分无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
东莞市恒展房地产开发有限公司	12,397,598.45	619,879.92	5.00	涉诉, 预计部分无法收回
深圳市华西宝华建设有限公司	12,220,616.77	122,206.17	1.00	预计部分无法收回
儋州一帆旅游运营管理有限公司	12,151,931.62	607,596.58	5.00	涉诉, 预计部分无法收回
成都建工第三建筑工程有限公司	11,627,166.00	1,077,902.39	9.27	预计部分无法收回
广州德翼志贸易有限公司	11,000,000.00	110,000.00	1.00	预计部分无法收回
深圳市宝创混凝土有限公司	10,812,000.00	108,120.00	1.00	预计部分无法收回
四川南充华西世纪置业有限公司	10,000,000.00	100,000.00	1.00	预计部分无法收回
金额小于 1000 万元的合并列示	1,271,190,691.48	281,585,262.52	22.15	预计部分无法收回
合 计	3,910,575,189.95	579,835,314.00	14.83	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,685,705,735.95	55.22	35,560,941.54
1 至 2 年	2,311,320,575.95	19.09	103,282,191.45
2 至 3 年	1,151,868,275.58	9.51	100,568,467.24
3 至 4 年	490,145,930.33	4.05	69,166,180.52
4 至 5 年	525,536,320.21	4.34	101,577,954.43
5 年以上	942,854,402.89	7.79	550,311,488.93
合 计	12,107,431,240.91	100.00	960,467,224.11

续表:

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,952,370,019.08	60.73	34,839,868.80
1 至 2 年	1,773,895,829.48	15.49	78,875,878.03
2 至 3 年	962,232,172.23	8.40	80,823,749.10
3 至 4 年	653,249,239.91	5.71	94,164,964.94
4 至 5 年	541,346,242.49	4.73	105,686,852.72
5 年以上	565,727,941.54	4.94	311,208,540.29
合 计	11,448,821,444.73	100.00	705,599,853.88

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
工程项目竣工验收前 (在建项目) 应收账款	7,497,556,450.08	0.20	15,027,102.04	4,231,975,764.38	0.20	8,463,915.03
合 计	7,497,556,450.08	0.20	15,027,102.04	4,231,975,764.38	0.20	8,463,915.03

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川航空股份有限公司	219,414,970.58	0.93	1,097,074.85
UE E C SANJIA(M)SDN BHD	211,269,335.16	0.90	22,951,579.67
平昌县自然资源和规划局	155,071,338.80	0.66	775,356.69
汇通国基房地产开发有限责任公司西安分公司	148,349,143.95	0.63	22,361,344.22
自贡市城市建设投资开发集团有限公司	139,130,121.07	0.59	695,650.61
合 计	873,234,909.56	3.71	47,881,006.04

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,226,308,353.32	81.90		1,050,189,976.75	79.70	
1 至 2 年	117,026,486.00	7.82		126,797,964.47	9.62	
2 至 3 年	56,006,889.35	3.74		50,005,039.70	3.80	
3 年以上	97,942,798.89	6.54		90,633,336.98	6.88	
合 计	1,497,284,527.56	100.00		1,317,626,317.90	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆华西易通建设股份有限公司	重庆市武隆区路迎农业发展有限公司	24,651,065.50	1-2 年、2-3 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川卓林建筑劳务有限公司	16,058,068.37	1-2 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川明森建筑劳务有限公司	10,171,917.97	3-4 年	结算未完成
重庆华西易通建设股份有限公司	重庆市南岳建筑工程有限公司	8,925,419.20	1-2 年	结算未完成
中国华西企业股份有限公司	王杰	6,884,043.65	3 年以上	结算未完成
四川省第十五建筑有限公司	金牛区雨芯建材商贸部	5,530,647.00	1 年以内	结算未完成
四川华西集团 (资阳) 投资有限公司	资阳海天水务有限公司	5,448,000.00	3 年以上	结算未完成

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆华西易通建设股份有限公司	重庆兆特建材有限公司	3,728,333.33	1-2 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	成都三松鸿达贸易有限公司	3,558,005.11	3-4 年	结算未完成
四川华西集团（资阳）投资有限公司	四川元丰建设项目管理有限公司	3,545,173.00	3 年以上	结算未完成
四川省第六建筑有限公司	汪守江	3,305,110.01	5 年以上	结算未完成
四川省第十三建筑有限公司	罗中华	2,978,082.76	5 年以上	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川友谊劳务有限公司天府新区分公司	2,459,090.00	3-4 年	结算未完成
四川省第十三建筑有限公司	成都中体建设工程有限公司	2,367,168.63	2-3 年	结算未完成
四川华西楼宇设备销售有限公司	东芝电梯（中国）有限公司	2,350,280.00	5 年以上	结算未完成
四川省第十三建筑有限公司	资中县球溪建筑工程有限贵任公司	2,200,000.00	3-4 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	成都良木欣荣科技有限公司	1,917,015.85	1-2 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	射洪建筑机械设备租赁站	1,880,000.00	3-4 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川华溶泉商贸有限公司	1,857,956.93	1-2 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	昆山市玉山镇城北力格设备安装工程服务部	1,850,619.35	2-3 年	结算未完成
四川省第十三建筑有限公司	达州市鑫洪建筑劳务有限公司	1,800,000.00	3-4 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川卓林建筑劳务有限公司	1,667,529.60	2-3 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	色达县华鲁商品混凝土有限公司	1,578,813.26	3-4 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川华溶泉商贸有限公司	1,330,390.09	2-3 年	结算未完成
华西工程科技（深圳）股份有限公司	四川华山建筑有限公司	1,205,421.00	1-2 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川金国跃劳务有限公司	1,132,785.72	3-4 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	射洪县豪禧建材经营部	1,128,000.00	3-4 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	色达县洛荣沙场	1,100,004.00	4-5 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	四川力士建筑劳务有限公司	1,051,405.00	4-5 年	结算未完成
四川省工业设备安装集团有限公司	香格里拉县龙兴建筑建材有限公司	1,050,000.00	5 年以上	结算未完成
合 计		124,710,345.33		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
天全县财政局	198,861,000.00	13.28	
北京启创环宇文化发展有限公司	55,467,958.00	3.7	
重庆市武隆区路遐农业发展有限公司	40,144,624.50	2.68	
自贡市珠途建筑安装劳务有限公司	36,226,378.13	2.42	
中铁建设集团有限公司	29,143,250.23	1.95	
合 计	359,843,210.86	24.03	

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款项	2,613,611,669.96	2,436,918,721.37
合计	2,613,611,669.96	2,436,918,721.37

1. 其他应收款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	335,934,391.68	10.95	295,841,162.09	88.07	40,093,229.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,732,030,358.34	89.05	158,511,917.97	5.80	2,573,518,440.37
合 计	3,067,964,750.02	100.00	454,353,080.06	14.81	2,613,611,669.96

续表:

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	307,841,145.87	10.88	234,582,338.41	76.20	73,258,807.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,522,709,520.48	89.12	159,049,606.57	6.30	2,363,659,913.91
合计	2,830,550,666.35	100.00	393,631,944.98	13.91	2,436,918,721.37

按账龄披露其他应收款

账龄	期末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	1,878,394,724.28	1,507,614,451.11
1 至 2 年 (含 2 年)	347,959,084.27	488,374,058.87
2 至 3 年 (含 3 年)	229,417,925.87	239,159,551.90
3 至 4 年 (含 4 年)	175,989,985.96	74,545,058.90
4 至 5 年 (含 5 年)	63,108,083.86	82,564,562.50
5 年以上	373,094,945.78	438,292,983.07
小计	3,067,964,750.02	2,830,550,666.35
减: 坏账准备	454,353,080.06	393,631,944.98
合计	2,613,611,669.96	2,436,918,721.37

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
四川省城建(集团)股份有限公司	31,932,037.75	31,932,037.75	100.00	已经破产
四川朗威农业发展有限公司	29,000,000.00	1,500,000.00	5.17	预计部分不能收回
成商集团控股有限公司	23,381,202.00	17,689,506.85	75.66	预计部分不能收回
深圳市弘田设备租赁有限公司(原八公司)	17,919,787.77	17,919,787.77	100.00	公司注销
陕西广利实业集团有限公司	12,390,000.00	12,390,000.00	100.00	已起诉,预计无法收回
香港维兰置业有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00	100.00	已起诉,预计无法收回
马平	11,006,091.13	11,006,091.13	100.00	公司注销
汉中天泽房地产开发有限公司	7,532,800.00	7,532,800.00	100.00	已起诉,预计无法收回
四川三华建筑劳务有限公司	7,517,700.00	7,517,700.00	100.00	预期无法收回
绵阳市瑞阳建设(集团)有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	预期无法收回
四川金扬建筑劳务有限公司	7,419,268.70	7,419,268.70	100.00	预期无法收回
尚传良	6,916,681.23	6,916,681.23	100.00	预期无法收回
德阳市土地收购储备中心	6,746,103.80	4,047,662.28	60.00	预计部分不能收回
大通银行	5,927,658.97	5,927,658.97	100.00	银行已破产
四川天正空气净化安装公司	4,631,212.12	4,631,212.12	100.00	预计不能收回
温俊文	4,587,976.54	4,587,976.54	100.00	法院查无财产可执行
中国华西企业(香港)有限公司	3,442,547.84	3,442,547.84	100.00	年久回收困难
蒋斌	2,878,163.69	2,878,163.69	100.00	预期无法收回
债买采篮子工程项目	2,573,131.59	2,573,131.59	100.00	预期无法收回
华夏银联投资股份有限公司东兴分公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预期无法收回
如意电子集团	2,284,190.40	2,284,190.40	100.00	预期无法收回
叶科增	2,227,179.07	2,227,179.07	100.00	法院查无财产可执行
马跃	2,030,600.00	2,030,600.00	100.00	预期无法收回
陕西鹏泰房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无可供执行财产,终结执行
成都水目光华房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	已起诉,预计无法收回
四川久远新方向智能科技有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	已起诉,预计无法收回
北京蓝天荣信项目管理有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	100.00	预期无法收回
眉山市川信化工有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预期无法收回
海口市华秀房地产开发公司	1,256,240.49	1,256,240.49	100.00	预期无法收回
成都市福泉房地产开发有限责任公司	1,168,500.00	350,550.00	30.00	已起诉,预计部分无法收回
四川建筑归来宾馆	1,128,109.67	1,128,109.67	100.00	企业已注销

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
刘伟	1,080,877.13	1,080,877.13	100.00	无法找到人
杨长义	1,069,817.76	1,069,817.76	100.00	已判决, 预计无法收回
科卓华西实业有限公司	1,058,725.00	1,058,725.00	100.00	公司已注销
四川高弋房地产开发有限公司	1,000,000.00	300,000.00	30.00	已起诉, 预计部分无法收回
广元市重胜实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
成都赛格兰电子科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	法院已出具终止执行函件
成都同翔劳务有限公司	990,000.00	990,000.00	100.00	存在收回风险
福建省泉州市丰泽区人民法院	990,000.00	990,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市新国俊建筑装饰设计工程有限公司	907,034.89	907,034.89	100.00	预期无法收回
成都雅堂投资股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计不能收回
谢昆明	876,583.57	876,583.57	100.00	预计不能收回
忠县长江建筑安装有限公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预期无法收回
常青实业公司	845,156.98	845,156.98	100.00	预期无法收回
杨丽萍	804,907.17	804,907.17	100.00	预期无法收回
鄂尔多斯东达农牧产业开发有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预期无法收回
冯书妮	799,401.68	799,401.68	100.00	预期无法收回
四川叁商投资有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
珠海鑫光股份有限公司	703,182.00	703,182.00	100.00	预期无法收回
煤气安装	685,200.00	685,200.00	100.00	预期无法收回
天府	662,400.00	662,400.00	100.00	预期无法收回
中国人民解放军 92919 部队	660,000.00	660,000.00	100.00	预期无法收回
南华县人事劳动和社会保障局农民工工资保障金 HG17	658,806.60	658,806.60	100.00	预期无法收回
深圳市华丽生砼公司	630,649.04	630,649.04	100.00	公司已破产注销
资阳万鑫房地产开发公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预期无法收回
王俊	590,712.44	590,712.44	100.00	预期无法收回
桑岛交通部	567,138.46	567,138.46	100.00	预期无法收回
饶华	557,776.29	557,776.29	100.00	预期无法收回
川秦有限公司	549,000.00	549,000.00	100.00	无法找到人
重庆华澎物业发展	500,000.00	500,000.00	100.00	预期无法收回
广东韶钢国贸贸易有限公司	488,350.10	488,350.10	100.00	预期无法收回
广西一建北海公司	463,000.00	463,000.00	100.00	预期无法收回
刘帅	443,592.93	443,592.93	100.00	预期无法收回
临潼建筑公司	440,785.63	440,785.63	100.00	无法找到人

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
犍为建安司	432,087.70	432,087.70	100.00	预期无法收回
简轻松	400,000.00	400,000.00	100.00	无法找到人
理工附小多功能房	386,895.59	386,895.59	100.00	预期无法收回
拉萨市农业综合开发总公司崔淑珍	371,472.28	371,472.28	100.00	预期无法收回
成都证券有限责任公司	365,776.06	365,776.06	100.00	预期无法收回
刘建辉	361,088.24	361,088.24	100.00	预期无法收回
关家建筑租赁公司	359,859.66	359,859.66	100.00	预期无法收回
沈学儒	340,400.00	340,400.00	100.00	预期无法收回
韩进	324,716.39	324,716.39	100.00	预期无法收回
成都金源公司	309,623.00	309,623.00	100.00	预期无法收回
陈正辉	309,482.59	309,482.59	100.00	预期无法收回
冯长春	308,000.00	308,000.00	100.00	预期无法收回
汤述全	307,190.15	307,190.15	100.00	无法找到人
晏志阳	305,061.63	305,061.63	100.00	无法找到人
天津滨海国际机场二期扩建工程指挥部	304,000.00	304,000.00	100.00	预期无法收回
成都市海川建筑劳务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回
南充市维康陶瓷有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回
金额小于 30 万元的合并列示	78,138,457.96	75,453,315.04	96.56	预期无法收回
合 计	335,934,391.68	295,841,162.09	88.07	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,787,432,665.51	65.43	8,937,146.31
1 至 2 年	305,750,051.67	11.19	11,978,096.73
2 至 3 年	203,552,102.35	7.45	14,170,811.49
3 至 4 年	162,698,307.97	5.96	19,196,288.70
4 至 5 年	38,165,977.35	1.40	8,593,222.14
5 年以上	234,431,253.49	8.58	95,636,352.60
合 计	2,732,030,358.34		158,511,917.97

续表:

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	970,627,985.95	48.19	4,853,139.96
1 至 2 年	423,385,076.08	21.02	18,118,705.20
2 至 3 年	225,346,131.48	11.19	14,841,279.54
3 至 4 年	67,165,379.42	3.33	8,378,683.51
4 至 5 年	66,360,792.76	3.29	14,517,284.71
5 年以上	261,432,018.99	12.98	98,340,513.65
合 计	2,014,317,384.68		159,049,606.57

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部单位往来				508,392,135.80		
合 计				508,392,135.80		

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	54,782,741.05	104,266,865.52	234,582,338.41	393,631,944.98
期初余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	13,418,546.03	-13,956,234.63	61,258,823.68	60,721,135.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	68,201,287.08	90,310,630.89	295,841,162.09	454,353,080.06

(4) 其他应收款项账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,492,191,151.72	1,030,518,368.76	307,841,145.87	2,830,550,666.35
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	289,013,656.58	-79,692,818.72	28,093,245.81	237,414,083.67
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,781,204,808.30	950,825,550.04	335,934,391.68	3,067,964,750.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
攀枝花市仁和城市发展建设(集团)有限公司	往来款	80,000,000.00	1 年以内	2.61	400,000.00
友谊国际发展有限公司	保证金	32,000,000.00	3-4 年	1.04	3,200,000.00
四川省城建(集团)股份有限公司	往来款	31,932,037.75	5 年以上	1.04	31,932,037.75
四川朗威农业发展有限责任公司	债权转让本金	29,000,000.00	1 年以内	0.95	1,500,000.00
成商集团控股有限公司	往来款	23,381,202.00	1 年以内	0.76	17,689,506.85
合 计		196,313,239.75		6.40	54,721,544.60

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	712,187,347.48	2,047,301.27	710,140,046.21
自制半成品及在产品	2,600,380,199.33		2,600,380,199.33
其中：开发成本	174,217,576.14		174,217,576.14
库存商品(产成品)	378,426,581.91	3,741,162.74	374,685,419.17
其中：开发产品	293,779,312.69		293,779,312.69
周转材料(包装物、低值易耗品等)	132,660,518.55	110,479.71	132,550,038.84

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	5,103,961,260.66	1,265,471.45	5,102,695,789.21
其他	619,969,660.00		619,969,660.00
合 计	9,547,585,567.93	7,164,415.17	9,540,421,152.76

续表:

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,145,314,935.80	4,129,931.69	1,141,185,004.11
自制半成品及在产品	4,509,383,550.88		4,509,383,550.88
其中:开发成本	433,889,893.29		433,889,893.29
库存商品(产成品)	216,981,449.04	14,577,276.68	202,404,172.36
其中:开发产品	139,835,996.56	10,122,805.52	129,713,191.04
周转材料(包装物、低值易耗品等)	120,051,203.90	215,608.17	119,835,595.73
合同履约成本	1,428,213,176.26		1,428,213,176.26
其他	707,457,877.97		707,457,877.97
合 计	8,127,402,193.85	18,922,816.54	8,108,479,377.31

(八) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建设工程	28,201,808,660.48	102,096,779.84	28,099,711,880.64
基础设施建设工程	865,244,009.25	1,747,864.46	863,496,144.79
其他建筑工程	1,502,374,755.49	2,937,201.46	1,499,437,554.03
合 计	30,569,427,425.22	106,781,845.76	30,462,645,579.46

续表:

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建设工程	16,175,113,026.66	19,252,599.26	16,155,860,427.40
基础设施建设工程	320,358,109.61	475,309.13	319,882,800.48
其他建筑工程	596,814,016.50	211,654.54	596,602,361.96
合 计	17,092,285,152.77	19,939,562.93	17,072,345,589.84

(九) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
石榴紫宸府	3,390,505.00	3,390,505.00		2022.7.31
南山府邸	35,147,068.00	35,147,068.00		2022.6.17
温江鹭湖宫	35,597,409.00	35,597,409.00		2022.10.24
北湖星园门面及车位	1,563,367.35	1,563,367.35		2022.9.24
合 计	75,698,349.35	75,698,349.35		

(十) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	52,323,620.38	90,281,144.78
合 计	52,323,620.38	90,281,144.78

(十一) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	452,648,384.94	322,750,896.97
预缴税金	164,971,243.44	202,791,290.17
短期贷款	362,693,626.61	339,220,179.16
委托贷款		37,500,000.00
其他	32,617,884.09	12,098,790.42
减：其他流动资产减值准备	-25,335,475.94	-24,844,322.19
合 计	987,595,663.14	889,516,834.53

(十二) 债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内宜高速公路债券	132,340.00	23,125.00	109,215.00	132,340.00	23,125.00	109,215.00
合 计	132,340.00	23,125.00	109,215.00	132,340.00	23,125.00	109,215.00

(十三) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	49,042,339.76	60,000.00	48,982,339.76
其中：未实现融资收益	10,982,496.66		10,982,496.66
其他	4,172,608,017.56	5,547,255.06	4,167,060,762.50
合 计	4,221,650,357.32	5,607,255.06	4,216,043,102.26

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	80,783,525.45	1,789,131.14	78,994,394.31
其中：未实现融资收益	9,450,871.78		9,450,871.78
其他	6,612,120,978.76		6,612,120,978.76
合 计	6,692,904,504.21	1,789,131.14	6,691,115,373.07

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	626,261,702.50	67,166,934.95	880,339.90	692,548,297.55
小 计	626,261,702.50	67,166,934.95	880,339.90	692,548,297.55
减：长期股权投资减值准备				
合 计	626,261,702.50	67,166,934.95	880,339.90	692,548,297.55

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合 计	486,068,000.00	626,261,702.50	4,500,000.00		61,786,595.05
联营公司：					
成都天府新区中城检验检测有限公司	4,900,000.00	4,878,064.51			-880,339.90
四川发展华西建设投资有限公司	200,000,000.00	315,462,230.89			55,989,721.41
中国四川国际投资有限公司	261,568,000.00	280,074,567.12			4,468,260.00
万源市华威农业开发有限公司	2,000,000.00	8,171,228.47			1,899,391.56
泸州工投华西绿色建材有限公司	13,500,000.00	13,575,611.51	4,500,000.00		309,561.98
成都沐华股权投资管理中心（有限合伙）	4,100,000.00	4,100,000.00			

续表：

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	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						692,548,297.55	
联营公司：							
成都天府新区中城检验检测有限公司						3,997,724.61	
四川发展华西建设投资有限公司						371,451,952.30	
中国四川国际投资有限公司						284,542,827.12	
万源市华威农业开发有限公司						10,070,620.03	
泸州工投华西绿色建材有限公司						18,385,173.49	
成都沐华股权投资管理中心（有限合伙）						4,100,000.00	

3. 重要联营公司的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
	四川发展华西建设投资有限公司	四川发展华西建设投资有限公司
流动资产	536,244,354.97	1,386,532,700.66
非流动资产	2,134,700,151.77	1,601,076,451.65
资产合计	2,670,944,506.74	2,987,609,152.31
流动负债	679,705,139.35	1,203,327,112.39
非流动负债	938,613,139.07	898,000,000.00
负债合计	1,618,318,278.42	2,101,327,112.39
净资产	1,052,626,228.32	886,282,039.92
按持股比例计算的净资产份额	371,138,690.75	315,148,969.34
调整事项	313,261.55	313,261.55
对联营企业权益投资的账面价值	371,451,952.30	315,462,230.89
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	521,122,584.19	389,873,338.76
净利润	170,844,188.40	88,423,261.03
其他综合收益		
综合收益总额	170,844,188.40	88,423,261.03
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续表 1:

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
	中国四川国际投资有限公司	中国四川国际投资有限公司
流动资产	1,373,913,459.93	1,577,685,929.58
非流动资产	280,730,370.61	286,684,604.00
资产合计	1,654,643,830.54	1,864,370,533.58
流动负债	338,318,718.61	426,865,822.99
非流动负债	7,755,587.21	-
负债合计	346,074,305.82	426,865,822.99
净资产	1,308,569,524.72	1,437,504,710.59
按持股比例计算的净资产份额	261,713,904.94	282,831,623.06
调整事项	22,828,922.18	-2,757,055.94
对联营企业权益投资的账面价值	284,542,827.12	280,074,567.12
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	3,532,231,675.67	3,164,220,459.67
净利润	22,341,286.66	53,185,828.33
其他综合收益		34,618,597.02
综合收益总额	22,341,286.66	87,804,425.35
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续表 2:

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
	万源市华威农业开发有限公司	万源市华威农业开发有限公司
流动资产	433,497,077.47	433,016,875.07
非流动资产	50,800.93	377,436.99
资产合计	433,547,878.40	433,394,312.06
流动负债	285,954,778.25	202,521,006.50
非流动负债	97,240,000.00	190,000,000.00
负债合计	383,194,778.25	392,521,006.50
净资产	50,353,100.15	40,873,305.56
按持股比例计算的净资产份额	10,070,620.03	8,174,661.11
调整事项		-3,432.64
对联营企业权益投资的账面价值	10,070,620.03	8,171,228.47
存在公开报价的权益投资的公允价值		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
	万源市华威农业开发有限公司	万源市华威农业开发有限公司
营业收入	123,325,877.48	25,117,500.00
净利润	9,496,957.82	10,065,925.14
其他综合收益		
综合收益总额	9,496,957.82	10,065,925.14
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续表 3:

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
	泸州工投华西绿色建材有限公司	泸州工投华西绿色建材有限公司
流动资产	40,434,713.19	28,704,248.72
非流动资产	31,546,095.74	13,437,586.71
资产合计	71,980,808.93	42,141,835.43
流动负债	28,224,867.84	8,073,809.84
非流动负债	2,900,000.00	3,900,000.00
负债合计	31,124,867.84	11,973,809.84
净资产	40,855,941.09	30,168,025.59
按持股比例计算的净资产份额	18,385,173.49	13,575,611.51
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	18,385,173.49	13,575,611.51
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	46,741,669.39	101,477.12
净利润	838,518.79	156,609.81
其他综合收益		
综合收益总额	838,518.79	156,609.81
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(十五) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
四川银行股份有限公司	390,000,000.00	390,000,000.00
四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00	80,000,000.00
四川牙谷建设管理有限公司	68,152,503.28	68,152,503.28
四川省物流产业股份有限公司	33,494,696.00	33,494,696.00
宜宾华展实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
达州众建建设投资有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00
成都国际空港新城园林有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都城投远大建筑科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
乐山市金口河区鑫路机司建设投资有限公司	4,416,000.00	4,416,000.00
宜宾申蓉四维实业有限公司	3,697,650.00	3,697,650.00
宜宾华展实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
深圳建工房地产开发有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
简阳蜀弘实业有限责任公司	2,200,000.00	2,200,000.00
四川弘展建信股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
宜宾丝丽雅集团股份有限公司	930,118.00	930,118.00
沐川惠华众建建设有限公司	500,000.00	500,000.00
宜宾市西华建设工程质量检测有限责任公司	498,010.80	498,010.80
南充农商银行股份有限公司	400,000.00	400,000.00
四川天化股份有限公司	300,000.00	300,000.00
成都雨云科技有限公司	277,500.00	277,500.00
四川一新建筑材料设备有限责任公司	247,983.16	247,983.16
襄阳智慧开发建设有限公司	133,280.00	
成都丽雅纤维股份有限公司	100,000.00	100,000.00
四川天华股份有限公司	100,000.00	100,000.00
宜宾交通投资开发公司	92,400.00	92,400.00
四川西南建标科技发展有限公司	60,000.00	60,000.00
崇州康润环境有限公司	7,686.00	
合 计	645,707,827.24	645,566,861.24

(十六) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项 目	年初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动 损益
一、成本合计	934,812,645.44	29,141,107.56	532,250,670.22	
其中：房屋、建筑物	932,305,554.44	29,141,107.56	481,830,698.12	
土地使用权	2,507,091.00		50,419,972.10	
二、公允价值变动合计	981,821,638.02		327,483.00	22,440,752.57
其中：房屋、建筑物	981,821,638.02		327,483.00	22,440,752.57

项 目	年初公允价值	本期增加		
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变动 损益
土地使用权				
三、投资性房地产账面价值合计	1,916,634,283.46	29,141,107.56	532,578,153.22	
其中：房屋、建筑物	1,914,127,192.46	29,141,107.56	482,158,181.12	
土地使用权	2,507,091.00		50,419,972.10	

续上表：

项 目	本期减少		期末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	2,915,790.60	7,209,571.57	1,486,079,061.05
其中：房屋、建筑物	2,915,790.60	7,209,571.57	1,433,151,997.95
土地使用权			52,927,063.10
二、公允价值变动合计		152,428.43	1,004,437,445.16
其中：房屋、建筑物		152,428.43	1,004,437,445.16
土地使用权			
三、投资性房地产账面价值合计	2,915,790.60	7,362,000.00	2,490,516,506.21
其中：房屋、建筑物	2,915,790.60	7,362,000.00	2,437,589,443.11
土地使用权			52,927,063.10

2. 本公司本期投资性房地产公允价值变动系根据评估师事务所评估报告确定投资性房地产公允价值变动。

（十七）固定资产

项 目	期末账面价值	年初期末账面价值
固定资产	2,483,210,478.61	2,185,269,107.35
固定资产清理	4,488,225.85	4,374,616.63
合计	2,487,698,704.46	2,189,643,723.98

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,519,975,658.52	725,622,637.90	360,594,847.54	3,885,003,448.88
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,378,536,359.05	570,243,408.54	279,211,416.84	2,669,568,350.75
机器设备	726,490,260.26	121,350,628.78	52,590,185.93	795,250,703.11
运输工具	152,628,009.12	8,339,350.57	12,357,766.41	148,609,593.28

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	39,078,822.29	6,755,152.94	6,526,360.47	39,307,614.76
办公设备	54,376,662.52	5,396,665.71	4,299,701.77	55,473,626.46
酒店业家具				
其他	168,865,545.28	13,537,431.36	5,609,416.12	176,793,560.52
二、累计折旧合计:	1,332,456,726.07	201,123,610.58	144,072,055.01	1,389,508,281.64
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	558,793,414.59	81,180,536.00	81,596,014.68	558,377,935.91
机器设备	461,475,180.49	87,327,917.13	37,764,138.63	511,038,958.99
运输工具	111,519,617.77	11,034,806.57	9,236,188.41	113,318,235.93
电子设备	27,856,024.69	3,705,627.57	6,290,551.41	25,271,100.85
办公设备	41,496,065.28	4,162,512.17	3,724,363.98	41,934,213.47
酒店业家具				
其他	131,316,423.25	13,712,211.14	5,460,797.90	139,567,836.49
三、固定资产账面净值合计	2,187,518,932.45			2,495,495,167.24
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	1,819,742,944.46			2,111,190,414.84
机器设备	265,015,079.77			284,211,744.12
运输工具	41,108,391.35			35,291,357.35
电子设备	11,222,797.60			14,036,513.91
办公设备	12,880,597.24			13,539,412.99
酒店业家具				
其他	37,549,122.03			37,225,724.03
四、减值准备合计	2,249,825.10	10,034,863.53	-	12,284,688.63
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	2,145,690.80	10,027,154.53		12,172,845.33
机器设备	492.00			492.00
运输工具	5,427.35	7,709.00		13,136.35
电子设备	48,038.82			48,038.82
办公设备	1,388.40			1,388.40
酒店业家具				
其他	48,787.73			48,787.73
五、固定资产账面价值合计	2,185,269,107.35			2,483,210,478.61
其中: 土地资产				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	1,817,597,253.66			2,099,017,569.51
机器设备	265,014,587.77			284,211,252.12
运输工具	41,102,964.00			35,278,221.00
电子设备	11,174,758.78			13,988,475.09
办公设备	12,879,208.84			13,538,024.59
酒店业家具				
其他	37,500,334.30			37,176,936.30

2. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
待报废资产	4,488,225.85	4,374,616.63	符合条件报废但未处置
总 计	4,488,225.85	4,374,616.63	

(十八) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜宾临港经济技术开发区沿江老工业区基础设施改造 PPP 项目			
四川省建筑医院新院区建设项目			
青白江科研基地	1,679,597.26		1,679,597.26
曼哈顿项目			
广东华西建筑工业园（一期）	2,743,362.63		2,743,362.63
达州棚户改造			
公司新办公楼购置及装修	30,197,201.25		30,197,201.25
华西易通-绿地保税中心办公楼	16,388,384.69		16,388,384.69
华西华荣建科-荣经建材产业园项目	94,955,438.85		94,955,438.85
华西建筑科技-广汉装配式产业基地项目	51,357,805.53		51,357,805.53
达州华西装配式建筑科技有限公司一期项目	44,265,304.92		44,265,304.92
其他项目	7,557,634.16	538,075.42	7,019,558.74
合 计	249,144,729.29	538,075.42	248,606,653.87

续表：

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜宾临港经济技术开发区沿江老工业区基础设施改造 PPP 项目	239,403,911.85		239,403,911.85
四川省建筑医院新院区建设项目	181,695,198.98		181,695,198.98

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
青白江科研基地			
曼哈顿项目	8,543,120.00		8,543,120.00
广东华西建筑工业园（一期）	36,080,303.98		36,080,303.98
达州棚户改造	3,272,727.27		3,272,727.27
公司新办公楼购置及装修			
华西易通-绿地保税中心办公楼			
华西华荣建科-荣经建材产业园项目			
华西建筑科技-广汉装配式产业基地项目			
达州华西装配式建筑科技有限公司一期项目			
其他项目	12,601,393.93	538,075.42	12,063,318.51
合 计	481,596,656.01	538,075.42	481,058,580.59

（十九）使用权资产

使用权资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,969,695.09	61,264,609.14		64,234,304.23
其中：土地	554,534.93			554,534.93
房屋及建筑物	2,415,160.16	37,213,681.16		39,628,841.32
机器运输办公设备		21,504,835.50		21,504,835.50
其他		2,546,092.48		2,546,092.48
二、累计折旧合计		3,118,455.18		3,118,455.18
其中：土地		58,372.09		58,372.09
房屋及建筑物		1,199,260.08		1,199,260.08
机器运输办公设备		920,522.98		920,522.98
其他		940,300.03		940,300.03
三、使用权资产账面净值合计	2,969,695.09			61,115,849.05
其中：土地	554,534.93			496,162.84
房屋及建筑物	2,415,160.16			38,429,581.24
机器运输办公设备				20,584,312.52
其他				1,605,792.45
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	2,969,695.09			61,115,849.05
其中：土地	554,534.93			496,162.84
房屋及建筑物	2,415,160.16			38,429,581.24
机器运输办公设备				20,584,312.52
其他				1,605,792.45

（二十）无形资产

1. 无形资产明细情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,662,180,215.16	45,275,948.75	125,370,300.88	2,582,085,863.03
其中：软件	60,409,412.66	25,109,647.67	109,825.00	85,409,235.33
土地使用权	2,597,245,932.08	19,479,057.13	125,260,475.88	2,491,464,513.33
专利权	1,100,562.22			1,100,562.22
非专利技术	3,424,308.20	687,243.95		4,111,552.15
二、累计摊销合计	477,304,856.17	61,873,420.16	22,897,504.60	516,280,771.73
其中：软件	36,402,964.34	12,556,199.54	109,825.00	48,849,338.88
土地使用权	437,108,855.94	48,999,961.07	22,787,679.60	463,321,137.41
专利权	561,148.83	110,056.32		671,205.15
非专利技术	3,231,887.06	207,203.23		3,439,090.29
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	2,184,875,358.99			2,065,805,091.30
其中：软件	24,006,448.32			36,559,896.45
土地使用权	2,160,137,076.14			2,028,143,375.92
专利权	539,413.39			429,357.07
非专利技术	192,421.14			672,461.86

(二十一) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
研发支出费用化		34,201,128.35	
华西云采平台	10,411,113.67	15,664,770.12	
ICPS 项目研发		2,039,411.71	
基于桌面云的涉及协同云平台研发及应用	384,864.45		
合 计	10,795,978.12	51,905,310.18	

续表:

项 目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发支出费用化		34,201,128.35		
华西云采平台	10,540,039.24			15,535,844.55
ICPS 项目研发				2,039,411.71
基于桌面云的涉及协同云平台研发及应用				384,864.45
合 计	10,540,039.24	34,201,128.35		17,960,120.71

(二十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减的原因
内墙板生产线构件	47,248.15		47,248.15			
大源办公楼维修基金	836,528.28		30,955.20		805,573.08	
股份食堂会议室装修费	2,516,044.33	879,781.14	1,202,526.58		2,193,298.89	
虹梅路办公用房	1,983,803.38	1,445,202.65	880,773.05		2,548,232.98	
九亭基地办公楼	2,613,495.17		2,613,495.17			
工程保函费		201,038.52	201,038.52			
仲裁费		75,246.67	75,246.67			
装配事业部厂房场地改扩建项目	4,965,375.46	128,252.85	1,413,402.44		3,680,225.87	
金融控股公司办公室装修	592,184.04	121,572.15	615,688.38		98,067.81	
易通一建筑或构筑物	3,069,258.89		139,434.36	2,620,937.59	308,886.94	部分站点搬迁
建材办公区装修改造	4,302,362.77		2,356,968.47		1,945,394.30	
华西建科-德阳基地 PC 构件项目		1,737,620.47	260,643.06		1,476,977.41	
华荣建科-花岗岩尾矿治理勘查		94,339.62			94,339.62	
精城一土地租用	275,466.31		29,253.08		246,213.23	

项 目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他减少额	期末余额	其他 减的 原因
场道工程公司办公室装修费	1,376,742.84	5,507,214.14	816,848.71		6,067,108.27	
机司一办公区办公楼改造款		4,167,069.49	69,451.16		4,097,618.33	
海投办公楼装修费		523,966.26	87,327.71		436,638.55	
华西企业公司售楼部及样板房装修	331,281.78		331,281.78		-	
宝安基地构筑物	13,473,364.02		1,321,321.56		12,152,042.46	
华西建筑工业园升级改造项 目		4,896,796.16	979,359.24		3,917,436.92	
六建房屋装修费	857,136.18		788,929.95		68,206.23	
安装公司办公室装修费	183,585.15		183,585.15			
一建办公楼装修摊销		2,013,330.71	934,949.48		1,078,381.23	
其他零星项目	7,552,419.03	2,952,221.93	2,024,045.58		8,480,595.38	
合 计	44,976,295.78	24,743,652.76	17,403,773.45	2,620,937.59	49,695,237.50	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产	679,504,782.69	2,827,531,389.53	544,542,648.39	2,278,833,568.97
资产减值准备	499,761,400.58	2,076,135,203.49	417,702,877.97	1,823,862,823.81
可抵扣亏损	2,102,790.43	8,411,161.71	12,747,830.37	6,631,983.63
预计负债	134,861,212.14	545,950,110.88	85,784,217.13	315,934,475.35
无形资产摊销税会差异	974,844.93	3,899,539.72		
累计折旧确认的调整事项	5,498,879.05	36,591,560.11	4,867,395.10	30,965,979.58
应付职工薪酬	20,196,372.56	90,236,542.46	17,373,206.23	77,152,793.46
投资性房地产按公允价值计 价	3,705.91	24,706.07	6,385.05	42,567.00
暂估成本未在汇算前取得合 规票据	1,564,855.26	6,259,421.02	1,564,855.26	6,259,421.02
内部交易未实现的损益	13,810,572.48	55,242,289.91		
将预收部分所得税转入递延 所得税资产	730,149.35	4,780,854.16	4,429,178.33	17,716,713.32
改制增资递延所得税资产计 入资本公积			66,702.95	266,811.80
二、递延所得税负债	418,634,767.79	1,694,971,092.99	336,810,346.28	1,368,226,159.28
交易性金融工具、衍生金融 工具的估值			38,107.11	152,428.44
计入其他综合收益的其他金 融资产公允价值变动	53,970,467.19	215,881,868.85		
投资性房地产按公允价值计	364,326,510.05	1,477,638,777.06	336,726,625.20	1,367,769,637.70

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
价				
500 万以下固定资产一次性所得税扣除	37,231.83	248,212.20	45,613.97	304,093.14
补缴投资性房地产土地款	418,634,767.79	1,694,971,092.99	336,810,346.28	1,368,226,159.28

(二十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年以上的合同资产	1,286,057,946.24	
临时设施	155,090,403.65	56,503,282.26
预付土地款	75,532,048.00	75,532,048.00
不动产	66,735,173.66	52,925,356.07
其他	444,242.81	1,120,254.01
合 计	1,583,859,814.36	186,080,940.34

(二十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	145,964,166.67	
抵押借款	28,018,796.94	53,254,393.85
保证借款	11,646,902,584.62	6,884,001,845.41
信用借款	710,992,879.40	917,333,852.71
合 计	12,531,878,427.63	7,854,590,091.97

2. 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十六) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,196,752,193.21	2,663,422,749.21
银行承兑汇票	1,847,692,273.44	2,098,724,833.72
合 计	4,044,444,466.65	4,762,147,582.93

(二十七) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	28,553,797,765.69	20,410,652,799.65
1-2 年	3,395,483,461.29	2,851,532,306.15
2-3 年	1,023,841,068.12	990,323,060.69

账 龄	期末余额	年初余额
3 年以上	1,360,691,370.33	1,151,373,697.24
合 计	34,333,813,665.43	25,403,881,863.73

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
胡波	40,516,523.76	未办理结算
南充正凡地产有限公司	41,698,573.94	未办理结算
四川华科建设工程有限公司	39,108,762.37	未办理结算
阆中思缘地产有限公司	38,059,559.30	未办理结算
西安学林建筑劳务有限公司	27,300,146.07	未办理结算
邳州东城商品混凝土有限公司	32,985,657.20	未办理结算
合 计	219,669,222.64	

(二十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	7,623,767,254.54	4,975,114,328.57
预收售房款	57,133,931.75	56,711,199.37
合 计	7,680,901,186.29	5,031,825,527.94

(二十九) 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	期末余额
一、短期薪酬	1,512,672,426.86	4,220,171,160.51	3,991,237,932.32	1,741,605,655.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,395,461.79	367,890,160.98	352,679,868.38	16,605,754.39
三、辞退福利	2,280,382.48	2,421,528.78	2,641,333.63	2,060,577.63
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	20,004,030.89	13,177,609.06	13,178,009.06	20,003,630.89
合 计	1,536,352,302.02	4,603,660,459.33	4,359,737,143.39	1,780,275,617.96

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,477,258,283.81	3,559,735,707.42	3,343,387,234.22	1,693,606,757.01
二、职工福利费	215,775.33	169,558,494.44	169,558,494.44	215,775.33
三、社会保险费	280,809.84	177,583,318.80	177,662,137.56	201,991.08

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	273,439.25	166,458,535.42	166,558,657.42	173,317.25
工伤保险费	7,370.59	10,733,126.00	10,711,822.76	28,673.83
其他		391,657.38	391,657.38	
四、住房公积金	2,646,315.43	215,580,772.09	216,871,333.78	1,355,753.74
五、工会经费和职工教育经费	31,577,416.44	80,419,281.54	74,903,347.92	37,093,350.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	693,826.01	17,293,586.22	8,855,384.40	9,132,027.83
合 计	1,512,672,426.86	4,220,171,160.51	3,991,237,932.32	1,741,605,655.05

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,080,328.47	307,617,960.42	307,868,905.62	829,383.27
二、失业保险费	40,449.22	10,868,005.77	10,877,867.69	30,587.30
三、公司年金缴费	274,684.10	49,404,194.79	33,933,095.07	15,745,783.82
合 计	1,395,461.79	367,890,160.98	352,679,868.38	16,605,754.39

(三十) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	124,604,772.79	212,764,166.56
消费税		
资源税	798,394.09	823,414.86
企业所得税	310,893,982.06	271,556,735.82
城市维护建设税	9,858,167.35	13,829,824.25
房产税	7,822,519.46	6,540,716.26
土地使用税	4,797,017.75	4,911,173.01
个人所得税	46,562,254.75	48,389,172.22
教育费附加（含地方教育费附加）	7,251,796.06	9,509,053.85
其他税费	19,685,343.40	57,751,598.26
合 计	532,274,247.71	626,075,855.09

(三十一) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	37,429.76	89,181,074.32

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	6,078,266,180.89	4,544,259,274.44
合 计	6,078,303,610.65	4,633,440,348.76

1. 应付股利情况

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	37,429.76	89,181,074.32
合 计	37,429.76	89,181,074.32

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付单位往来款	3,114,443,550.83	2,734,352,345.70
代扣费用	22,354,659.53	47,707,405.74
代扣社保及住房公积金	13,762,479.95	29,489,452.94
房屋维修金	2,229,103.60	15,019,928.81
房屋押金	8,477,546.12	730,997.32
风险抵押金	873,752,693.27	309,653,942.78
计提待用保修金、公用设施维修基金、房改基金	41,617,555.61	77,722,981.89
投标保证金、履约保证金、质量保证金、劳务保证金等各类保证金	1,632,829,745.42	768,787,088.88
应付内部职工个人款	111,763,667.00	243,233,740.07
其他	257,035,179.56	317,561,390.31
合 计	6,078,266,180.89	4,544,259,274.44

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
四川鸿业建设集团有限公司	10,000,000.00	未到约定付款期
四川华望建设有限公司	10,597,501.00	未到约定付款期
吴建华	49,863,048.94	未到约定付款期
九曲河综合整治宜居资阳段（天景花园段河堤）	22,422,708.36	未结算
杨欣源	18,029,513.70	风险抵押金未完工
段茂林	15,342,040.00	风险抵押金未完工
胡玉伟	11,303,000.00	风险抵押金未完工
四川省宜宾宝蓉油脂有限公司	10,750,781.00	分包保证金未完工
四川润宏建筑劳务有限公司	6,000,000.00	往来款，工程款收回后逐步退回

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合 计	154,308,593.00	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,893,325,079.04	1,682,229,173.95
1 年内到期的应付债券	35,826,333.46	1,550,241,666.73
1 年内到期的租赁负债	3,614,403.22	
合 计	1,932,765,815.72	3,232,470,840.68

(三十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,351,753,521.74	1,356,564,098.02
合 计	1,351,753,521.74	1,356,564,098.02

(三十四) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	755,147,100.65	966,646,259.31
抵押借款	100,000,000.00	84,999,581.00
保证借款	4,740,436,051.97	4,234,765,173.12
信用借款	1,478,490,000.00	1,036,080,000.00
合 计	7,074,073,152.62	6,322,491,013.43

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
招商银行 2021 年第 1 期中期票据	640,000,000.00	
招商银行 2020 年第 1 期中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
招商银行 2020 年第 2 期中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
19 绿舍 01 公司债	297,259,889.58	296,415,641.54
公司债	300,000,000.00	
合 计	2,237,259,889.58	1,296,415,641.54

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 绿舍 01 公司债	300,000,000.00	2019-10-29	5 年	295,500,000.00	296,415,641.54

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 绿舍 01 公司债	300,000,000.00	2019-10-29	5 年	295,500,000.00	296,415,641.54
招商银行 2020 年第 1 期中期票据	500,000,000.00	2020-03-13	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
招商银行 2020 年第 2 期中期票据	500,000,000.00	2020-04-23	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
招商银行 2021 年第 1 期中期票据	640,000,000.00	2021-11-29	3 年	640,000,000.00	
公司债	300,000,000.00	2021-07-22	3 年	300,000,000.00	
合 计	2,240,000,000.00			2,235,500,000.00	1,296,415,641.54

续表:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 绿舍 01 公司债		21,000,000.00	-844,248.04	21,000,000.00	297,259,889.58
招商银行 2020 年第 1 期中期票据					500,000,000.00
招商银行 2020 年第 2 期中期票据					500,000,000.00
招商银行 2021 年第 1 期中期票据	640,000,000.00				640,000,000.00
公司债	300,000,000.00				300,000,000.00
合 计	940,000,000.00	21,000,000.00	-844,248.04	21,000,000.00	2,237,259,889.58

(三十六) 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	62,517,992.98	2,969,695.09
未确认的融资费用	7,483,378.57	
重分类至一年内到期的非流动负债	3,614,403.22	
租赁负债净额	51,420,211.19	2,969,695.09

(三十七) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	506,212,191.31	44,129,821.54	44,129,821.54	506,212,191.31
专项应付款	95,631,881.04	39,718,848.36	41,089,559.48	94,261,169.92
合计	601,844,072.35	83,848,669.90	85,219,381.02	600,473,361.23

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
合 计	503,212,191.31	503,212,191.31
其中: 1. 保理业务	500,000,000.00	500,000,000.00
2. 财政借款	2,000,000.00	2,000,000.00
3. 职工住房维修金	1,104,230.70	1,104,230.70
4. 计提的职工住房维修基金	104,800.00	104,800.00

项 目	期末余额	年初余额
5. 帮困基金	3,160.61	3,160.61

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	55,145,044.83	23,012,750.56	20,582,121.62	57,575,673.77
凉姜沟拆迁补偿款	26,814,291.83			26,814,291.83
达州土地拆迁补偿款	16,650,044.28			16,650,044.28
科技基金	7,170,433.34	23,012,750.56	20,582,121.62	9,601,062.28
棚户区改造以奖代补专项资金	2,512,418.50			2,512,418.50
三八路公司产权房公转私房屋处置	1,997,856.88			1,997,856.88

(三十八) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼		1,760,641.48
产品质量保证	587,996,191.18	496,157,102.39
合 计	587,996,191.18	497,917,743.87

(三十九) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	356,244,916.97	20,315,046.28	32,519,054.64	344,040,908.61
合 计	356,244,916.97	20,315,046.28	32,519,054.64	344,040,908.61

1. 政府补助明细情况:

项 目	与资产相关/与收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益
分流人员补助及离休补助	与收益相关	1,843,897.50	1,314,851.16
青白江区青华中路 118 号技工学校棚户区改造项目	与收益相关		3,493,218.09
人才培训基地建设补助金	与收益相关	3,000,000.00	
科研经费	与收益相关	3,670,961.94	6,129,148.33
产值增幅奖	与收益相关	145,000.00	145,000.00
修购基金	与收益相关	800,000.00	1,137,087.68
工程项目及搬迁补助	与收益相关		1,603,489.17
三供一业	与收益相关		2,367,473.06
专利补助	与收益相关	6,500.00	6,500.00
产业扶持补助	与收益相关	1,761,000.00	479,000.00
企业发展基金	与收益相关		1,810,300.00

项 目	与资产相关/与 收益相关	本期新增补助金额	本期计入当期损益
科技补助	与收益相关	2,227,000.00	1,546,315.43
资产受益期摊销政府补助	与资产相关		2,308,996.57
减震隔震检测中心建设项目	与资产相关		200,000.00
基于区块链的建设工程质量检验检测 服务平台研究与示范	与资产相关		254,636.40
燃气锅炉补贴	与资产相关		402,500.17
稳岗补贴	与收益相关	250,686.84	9,320,538.58
设备补助	与资产相关	5,410,000.00	
研发项目拨款	与收益相关	1,200,000.00	
合 计		20,315,046.28	32,519,054.64

(四十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	543,430,888.18	347,241,844.83
合 计	543,430,888.18	347,241,844.83

(四十一) 实收资本

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合 计	1,500,000,000.00	100.00	120,000,000.00		1,620,000,000.00	100.00
四川省政府国有 资产监督管理委员会	1,400,000,000.00	93.33	58,000,000.00		1,458,000,000.00	90.00
四川省财政厅	100,000,000.00	6.67	62,000,000.00		162,000,000.00	10.00

(四十二) 其他权益工具

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合 计		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

(四十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	2,608,056,741.19			2,608,056,741.19
二、其他资本公积	1,262,173,516.47	287,443.65	120,000,000.00	1,142,460,960.12
合 计	3,870,230,257.66	287,443.65	120,000,000.00	3,750,517,701.31
其中：国有独享资本公积	3,870,230,257.66	287,443.65	120,000,000.00	3,750,517,701.31

注：本期资本公积增加 287,443.65 元，主要系由于本年度本公司下属全资子公司四川

华西绿舍建材有限公司之非全资子公司重庆华西易通建设股份有限公司增发，因股权比例变化使所占净资产份额增加，增加资本公积 287,443.65 元。

本期资本公积减少系由于资本公积转增实收资本 120,000,000.00 元。

（四十四）专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	113,293,995.36	1,323,798,200.26	1,248,793,596.23	188,298,599.39
合 计	113,293,995.36	1,323,798,200.26	1,248,793,596.23	188,298,599.39

注：本公司专项储备对少数股东权益无影响。

（四十五）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	168,824,671.26	28,147,276.57		196,971,947.83
合 计	168,824,671.26	28,147,276.57		196,971,947.83

本期盈余公积增加系根据母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

（四十六）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	4,077,877,161.15	3,811,378,925.70
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他	149,936,608.06	
本年年初余额	4,227,813,769.21	3,811,378,925.70
本期增加额	1,131,846,197.86	897,081,018.02
其中：本期净利润转入	1,131,846,197.86	897,081,018.02
其他调整因素		
本期减少额	270,359,176.57	630,582,782.57
其中：本期提取盈余公积数	28,147,276.57	32,351,682.57
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	242,211,900.00	197,231,100.00
转增资本		401,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	5,089,300,790.50	4,077,877,161.15

(四十七) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项 目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	81,571,174,357.86	75,631,967,585.15
建筑安装	52,831,726,157.98	50,496,208,695.60
工程检测收入	4,749,534.03	4,003,555.25
医疗收入	107,544,196.49	125,252,222.03
机具租赁	4,292,344.51	3,215,613.86
投融建项目投资	2,578,387,088.69	2,163,756,866.42
技术服务咨询设计	2,753,260,573.34	2,351,948,989.92
建筑专业施工	18,217,693,590.49	16,408,544,320.92
工程监理	16,728,860.58	21,203,144.70
房产销售	57,693,590.49	48,544,320.92
建材销售	4,997,150,177.61	4,008,478,602.61
杂志收入等	1,948,243.65	811,252.92
2. 其他业务小计	210,723,935.84	165,065,116.37
不动产/周材租赁收入	79,647,176.83	67,003,940.74
材料销售	77,366,912.83	67,851,396.46
培训收入	3,303,345.28	752,793.18
物业管理	46,127,946.19	25,602,286.43
其他	4,278,554.71	3,854,699.56
合 计	81,781,898,293.70	75,797,032,701.52

续:

项 目	上期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	67,179,609,276.51	62,319,445,880.31
建筑安装	42,947,650,692.81	40,195,716,613.90
工程检测收入	43,931,475.39	37,893,668.24
医疗收入	77,011,351.28	80,711,020.34
机具租赁	2,625,386.98	1,682,778.03
投融建项目投资	226,927,679.33	42,942,002.33
技术服务咨询设计	2,378,203,425.70	2,093,438,194.79

项 目	上期发生额	
	收入	成本
建筑专业施工	17,568,773,245.98	16,490,289,820.12
工程监理	39,178,851.79	42,879,677.22
房产销售	56,203,476.56	47,117,784.85
建材销售	3,838,962,323.72	3,286,711,995.39
杂志收入等	141,366.97	62,325.10
2. 其他业务小计	189,331,326.28	159,423,222.54
不动产/周材租赁收入	66,301,324.52	65,232,921.67
材料销售	72,366,982.23	68,865,382.16
培训收入	1,376,017.33	287,282.54
物业管理	44,048,449.39	23,183,952.25
其他	5,238,552.81	1,853,683.92
合 计	67,368,940,602.79	62,478,869,102.85

2. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	107,653,470.27	117,223,006.50
发放贷款和垫款	107,653,470.27	117,223,006.50
其中：个人贷款和垫款	9,934,576.92	8,075,785.74
公司贷款和垫款	77,845,227.61	81,131,639.33
票据贴现	19,873,665.74	28,015,581.43
其他利息支出	15,277,779.51	3,216,352.49
利息净收入	92,375,690.76	114,006,654.01

3. 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
保费收入	17,828,416.12	20,782,468.51
手续费及佣金净收入	17,828,416.12	20,782,468.51

(四十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	287,432.34	900,543.64
运输费	7,291,313.77	38,397,957.59
装卸费	5,990,740.58	
保险费	325,100.83	151,454.07

项 目	本期发生额	上期发生额
展览费	525,852.28	162,983.46
广告费	1,212,730.61	4,536,064.45
销售服务费	20,778,936.05	14,325,835.87
职工薪酬	151,946,638.75	123,974,436.46
业务经费	8,538,107.14	9,600,368.10
委托代销手续费	3,872,116.70	
折旧费	159,399.68	158,788.36
修理费	4,147,949.54	10,553,983.35
样品及产品损耗	22,916,249.27	5,486,768.56
其他	105,115,747.04	45,124,103.39
合 计	333,108,314.58	253,373,287.30

(四十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,491,777,726.05	1,247,879,250.63
保险费	1,951,723.62	1,541,228.33
折旧费	78,934,952.67	75,721,625.90
修理费	38,708,865.59	66,470,425.43
无形资产摊销	49,262,975.58	52,223,369.68
业务招待费	22,967,654.99	18,547,738.35
差旅费	44,495,050.61	36,734,014.70
办公费	82,095,272.52	78,111,908.53
会议费	343,630.86	324,175.84
诉讼费	33,261,694.21	30,811,172.49
聘请中介机构费	9,443,080.60	6,468,432.78
其中：年度决算审计费用	85,635.81	68,186.21
咨询费	77,435,548.50	62,503,881.31
董事会费	466,733.54	309,269.83
排污费	1,342,769.07	2,734,447.45
其他	49,611,704.34	75,864,070.53
合 计	1,982,099,382.75	1,756,245,011.78

(五十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,029,854,244.07	1,138,899,038.68
利息收入	237,276,823.58	256,017,524.56
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	23,069,410.26	12,126,741.04
手续费	75,872,608.35	129,516,933.75
合 计	891,519,439.10	1,023,797,787.74

(五十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
勘察项目补助	8,956,462.40	
税收减免	8,680,738.89	15,433,019.64
工程项目补助	4,786,600.00	730,000.00
企业扶持奖励	4,408,792.89	6,653,822.98
科技进步奖及专利支助款	3,888,615.43	
棚户区改造项目	3,493,218.09	3,952,007.01
地方政府奖励	3,213,731.01	5,065,786.23
三供一业	2,387,473.06	24,695,690.48
医院房屋土地补助摊销	2,314,643.62	
2016 年度高层次人才岗位激励金	1,345,500.00	1,000,000.00
税收返还	1,041,416.91	1,259,633.85
技术创新与科学进步	888,517.82	4,032,568.03
稳岗补贴	412,220.01	9,009,388.30
产值奖励	345,000.00	200,000.00
地方政府给予的“各类建筑类奖项”	142,700.00	6,288,900.00
新冠疫情防控补贴	7,500.00	2,440,701.02
生育保险拨付款	6,727.98	28,685.05
二仙桥片区 1 号 B 地块旧城改造		8,812,881.70
房租财政补助		7,747,400.00
二仙桥东路 5 号地块旧城改造		959,083.72
北改拆迁补偿		597,065.70
科研经费		415,094.33
合同补偿金		282,249.32
商务局转资助金		100,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
煤改气锅炉补贴		69,999.96
离休人员及 630 人员地方生活补贴		956,896.00
青白江区青华中路 118 号技工学校棚户区改造项目		279,454.48
合 计	46,319,858.11	101,010,327.80

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	61,786,595.05	45,365,570.03
可供出售金融资产等取得的投资收益		13,155,290.26
处置长期股权投资产生的投资收益		63,362.10
其他权益工具投资持有期间的投资收益	13,863,838.03	
其他		67,854,817.56
合 计	75,650,433.08	126,439,039.95

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-457,529.40
交易性金融资产	-107,473,171.93	
按公允价值计量的投资性房地产	22,440,752.57	11,430,071.55
合 计	-85,032,419.36	10,972,542.15

(五十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-431,362,561.78	
合 计	-431,362,561.78	

(五十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-430,687,205.19
存货跌价损失	13,023,872.82	1,631,879.28
合同资产减值损失	-85,835,935.53	
合同履约成本减值损失	-1,265,471.45	
固定资产减值损失	-10,034,863.53	
可供出售金融资产减值损失		5,004,000.00
其他减值损失		-3,490,331.57
合 计	-84,112,397.69	-427,541,657.48

(五十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,963,395.58	26,806,649.49	4,963,395.58
无形资产处置损益		12,092,829.99	
合 计	4,963,395.58	38,899,479.48	4,963,395.58

(五十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		485,972.79	
接受捐赠	7,644.00	229,367.24	7,644.00
与企业日常活动无关的政府补助	16,938,359.26	17,304,960.44	16,938,359.26
罚款所得	7,666,486.35	2,666,400.91	7,666,486.35
废旧物资处置		908,299.98	
无法支付的款项	6,169,008.38	227,999.55	6,169,008.38
赔偿所得	1,780,464.04	161,172.80	1,780,464.04
销售违约金		139,000.00	
债务重组		597,672.62	
拆迁收入	35,554,168.95		35,554,168.95
其他	3,059,045.00		3,059,045.00
合 计	71,175,175.98	22,720,846.33	71,175,175.98

政府补助明细:

项 目	本期发生额	上期发生额
科研经费	6,129,148.33	7,733,182.40
转制前离退休人员生活补助	3,937,057.46	3,949,356.00
拆迁款补偿款	3,618,325.97	307,071.00
地方政府拨付的“政策性搬迁收入”	1,723,566.41	721,257.89
企业扶持奖励	1,530,261.09	1,530,261.09
房租财政补助		1,072,600.00
稳岗补贴		882,400.06
公改房补助		681,292.00
新冠疫情防疫补贴		336,940.00
广汉经济局实力奖		40,000.00
专利资助		600.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他补助		50,000.00
合 计	16,938,359.26	17,304,960.44

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,875,743.79	1,684,360.47	9,875,743.79
对外捐赠支出	1,950,063.59	3,505,501.56	1,950,063.59
罚款及违约金	6,329,660.37	8,275,856.22	6,329,660.37
税务滞纳金	3,029,636.50	7,543,475.40	3,029,636.50
未决诉讼预计的损失		5,268,884.02	
赔偿支出	694,791.00	724,392.63	694,791.00
其他	9,289,101.52	1,935,137.01	9,289,101.52
合 计	31,168,996.77	28,937,607.31	31,168,996.77

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	513,690,922.70	416,742,982.04
递延所得税调整	-59,446,729.78	-55,419,275.57
其他		
合 计	454,244,192.92	361,323,706.47

(六十) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益			
1) 权益法下可转进损益的其他综合收益			
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3) 外币财务报表折算差额	-19,340,441.86		-19,340,441.86
4) 投资性房地产转换日公允价值变动	334,487,291.05	67,976,905.43	266,510,385.62
其他综合收益合计	315,146,849.19	67,976,905.43	247,169,943.76

续表:

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益			
1) 权益法下可转进损益的其他综合收益			
2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-20,566,135.79		-20,566,135.79
3) 外币财务报表折算差额	-17,534,323.50		-17,534,323.50
4) 投资性房地产转换日公允价值变动	552,542,790.46	110,508,558.09	442,034,232.37
其他综合收益合计	514,442,331.17	110,508,558.09	403,933,773.08

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减 变动金额	上年年末余额
权益法下可转进损益的其他综合收益	-863,233.31		-863,233.31
可供出售金融资产公允价值变动损益	244,617,300.50	-20,566,135.79	224,051,164.71
外币财务报表折算差额	7,670,993.36	-17,534,323.50	-9,863,330.14
其他	622,160,234.59	442,034,232.37	1,064,194,466.96
小 计	873,585,295.14	403,933,773.08	1,277,519,068.22

续表:

项 目	上年年末余额	期初调整	本年年初余额	本年增减 变动金额	本年年末余额
权益法下可转进损益的其他综合收益	-863,233.31		-863,233.31		-863,233.31
可供出售金融资产公允价值变动损益	224,051,164.71	-224,051,164.71			
外币财务报表折算差额	-9,863,330.14		-9,863,330.14	-19,340,441.86	-29,203,772.00
其他	1,064,194,466.96		1,064,194,466.96	266,510,385.62	1,330,704,852.58
小 计	1,277,519,068.22	-224,051,164.71	1,053,467,903.51	247,169,943.76	1,300,637,847.27

(六十一) 合并现金流量表

1. 采用间接法, 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,199,691,053.50	953,130,326.93
加: 资产减值准备	84,112,397.69	427,541,657.48
信用减值损失(新准则适用)	431,362,561.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,123,610.58	170,751,326.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧（新准则适用）	3,118,455.18	
无形资产摊销	61,873,420.16	56,577,264.69
长期待摊费用摊销	17,403,773.45	24,478,228.20
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）	-4,963,395.58	-38,899,479.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,875,743.79	1,198,387.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	85,032,419.36	-10,972,542.15
财务费用（收益以“-”号填列）	1,029,854,244.07	1,138,169,628.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,650,433.08	-126,439,039.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-134,962,134.30	-50,407,864.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	81,824,421.51	-5,011,410.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,431,941,775.45	-3,779,968,932.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,357,484,726.91	-4,484,245,442.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,056,016,810.90	8,506,767,601.68
经营活动产生的现金流量净额	-743,713,553.35	2,782,669,710.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,013,853,541.78	10,343,312,597.12
减：现金的年初余额	10,343,312,597.12	9,351,064,568.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-329,459,055.34	992,248,028.55

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	10,013,853,541.78	10,343,312,597.12
其中：库存现金	2,991,972.92	4,107,900.86
可随时用于支付的银行存款	9,953,634,941.79	10,316,597,946.35
可随时用于支付的其他货币资金	57,226,627.07	22,606,749.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	年初余额
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	10,013,853,541.78	10,343,312,597.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			150,482,098.55
其中：美元	17,239,840.36	6.3757	109,916,050.18
肯先令	198,253,180.10	0.0563	11,161,654.04
欧元	1,100.00	7.2197	7,941.67
日元	181,800.00	0.0554	10,071.72
英镑	550.00	8.6064	4,733.52
斐济元	6,515.00	3.2	20,848.00
蒙图	9,621,531.37	0.0022	21,167.37
泰铢	1,266,855.54	0.1912	242,222.78
卢比	5,492,964.82	0.0536	294,422.91
马币	17,621,554.77	1.5266	26,901,065.51
坚戈	539,700.00	0.0178	9,606.66
克瓦查	2,985,341.67	0.4022	1,200,704.42
越南盾	2,305,365,888.96	0.0003	691,609.77
应收账款			698,433,334.63
其中：美元	9,202,516.29	6.3757	58,672,483.11
肯先令	1,368,389,118.66	0.0563	77,040,307.38
马币	345,264,564.74	1.5266	527,080,884.53
越南盾	118,798,865,364.00	0.0003	35,639,659.61
短期借款：			221,107,952.00
其中：美元	12,000,000.00	6.3757	76,508,400.00
肯先令			
马币	94,720,000.00	1.5266	144,599,552.00
长期借款：			94,508,485.65
其中：马币	61,907,825.00	1.5266	94,508,485.65

(六十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,065,452,819.17	汇票、保函、履约等保证金性质
固定资产	308,523,616.89	银行借款抵押
无形资产	6,204,815.89	银行借款抵押
其他	244,844,663.93	诉讼担保
合 计	1,625,025,915.88	

九、或有事项

(1) 四川省第三建筑工程有限公司

四川三建诉四川佳和阳光投资有限公司工程欠款纠纷一案，于 2020 年 4 月 13 日资阳市中级人民法院正式立案受理，案件标的金额为 6,364.68 万元。该案于 2020 年 9 月 27 日一审判决，该判决支持四川三建诉讼请求，以其结算送审金额作为结算金额。被告不服提起上诉，四川省高院审理后于 2021 年 3 月 10 日以一审判决“认定工程价款事实不清”为由作出撤销一审判决，发回一审法院重新审理的民事裁定书。2021 年 4 月 25 日资阳市中级人民法院作出重新立案受理通知，6 月 9 日首次开庭审理，确定了无争议部分结算金额 1.3 亿元。目前就争议内容和金额约 1,000 万元工程造价进行提交第三方机构进行鉴定。

(2) 四川华西绿舍建材有限公司

①建材公司于 2017 年 12 月 30 日与中铁七局集团武汉工程有限公司签订《预拌混凝土供应合同》，约定建材公司为“成都地铁 9 号线一期 6 标”项目供应混凝土，该项目位于武侯区，合同暂定价 3,932.79 万元，混凝土单价采用综合价。建材公司于 2019 年 4 月供应完毕，累计结算产值为 4,403.40 万元，中铁七局集团武汉工程有限公司已支付 3,050.00 万元，欠付款项总计 1,353.40 万元。

由于中铁七局集团武汉工程有限公司拖欠货款 1 年多，建材公司多次前往对方办事处催收或发工作联系函甚至律师函，均被拒绝付款，为尽快收回货款，建材公司依法于 2021 年 11 月提起诉讼，诉讼标的额约为 1,432.01 万元，现案件正在审理中。

②建材公司于 2017 年 7 月 21 日与中铁三局集团桥隧工程有限公司签订《预拌混凝土供应合同》，约定建材公司为“成都轨道 8 号线一期三标工程”供应混凝土，合同暂定价 1,450.00 万元，混凝土单价采用综合价。建材公司于 2020 年 11 月 20 日供应完毕，双方办理累计结算产值为 6,318.12 万元，中铁三局集团桥隧工程有限公司已支付 3,670.00 万元，欠付款项总计 2,648.12 万元。

由于中铁三局集团桥隧工程有限公司拖欠货款 1 年多，建材公司多次催告仍未付款，为尽快收回货款，建材公司依法于 2021 年 9 月提起诉讼，诉讼标的额约为 2,768.61 万元，现法院已出判决书，就混凝土货款全部支持，但法院对双方均在庭审中达成一致意见的泵管遗失费用 3.49 万元未进行判决，建材公司依法已上诉，现正在审理中。

（3）中国华西企业股份有限公司第十二建筑工程公司

①股份十二公司承接了中国汽车贸易西南有限公司（下称西南汽贸）发包的中环壹号大厦项目。该项目位于成都市成华区，建筑面积约 11.1 万平方米，已于 2021 年 9 月 17 日完成竣工验收，工程结算金额为 35,300.00 万元，应支付金额 33,500.00 万元，已支付金额 22,500.00 万元，欠款金额 11,000.00 万元。

因西南汽贸未按合同约定按时支付项目竣工验收合格及之后的工程款，中华西依法对其提起诉讼，现正处于诉讼准备阶段。

②股份十二公司承接了成都江宝中房地产开发有限公司（下称江宝中公司）发包的敖平·财富中心项目。该项目位于彭州市敖平镇，建筑面积 4.7 万平米，工程造价约为 9000 万元。因江宝中公司施工手续不完善、延迟提供图纸、设计变更、资金短缺等原因，该项目曾多次停工，至今尚未完工。按合同约定，江宝中公司应付进度款 6300 万元，实际支付金额仅为 1212.45 万元，欠付 5087.55 万元，该项目已产生停工损失为 697.7 万元。江宝中公司长期拖延审核已完产值，未按约定支付款项，拖延确认停工损失，且江宝中公司信用较差，被诉、被执行案件较多，股份十二公司依法对其提起诉讼，现案件正在审理中。

（4）中国华西企业有限公司

①西安环球贸易中心项目由西安新宝龙实业发展有限公司发包，中华西西安分公司承建。工程于 2011 年 6 月签订合同，合同金额 48000 万元，建筑面积 25 万平米，地处西安市未央区，目前该工程仍然在建。因甲方拖欠工程款、且双方对工程计价存在较大争议，公司于 2020 年 10 月对宝龙公司提起诉讼，请求支付本项目工程款、利息等，其中工程款本金 36,590 万元。本案开庭后对方提起反诉，目前仍处于一审中。

②云南镇雄工业园标准厂房工程由深圳市格诺投资集团有限公司发包，中华西安装公司承建。工程于 2013 年 2 月签订合同，合同金额 18500 万元，建筑面积 5.46 万平米，地处云南镇雄县，目前该工程已竣工。中国华西企业有限公司于 2018 年 5 月 8 日向云南省高院递交诉讼，诉讼标的本金为 17954 万元，利息 11590 万元。云南高院于 2019 年 1 月作出一审判决，判决被告应支付工程款 17954.06 万元，并按银行同期贷款利率支付欠款利息。判决生效后，被告至今未履行义务，2019 年 12 月向法院提交执行申请，本案仍在执行阶

段。

(5) 四川省第六建筑有限公司

①四川省第六建筑有限公司诉四川中医药高等专科学校建设工程施工合同纠纷一案，诉讼标的金额 8762.17 万元。四川六建以 BT 模式承接了绵阳水利电力学校（现相关债权债务已转移给四川中医药高等专科学校）的“四川省绵阳水利电力学校新校区投融资建设”项目。该项目位于绵阳市教育园区，建筑面积约 40500 平方米，暂定合同价款 9000 万元，该项目于 2014 年 9 月 1 日前全部竣工验收交付使用。

四川中医药高等专科学校以案涉项目实际投资严重超概为由拖延支付款项，超概是学校方原因，且双方办理的结算已经过绵阳市审计局审计确认，四川六建于 2021 年 9 月 22 日在绵阳市中级人民法院立案起诉，现案件正在审理中。

②四川省第六建筑有限公司诉成都西敏汇智教育科技有限公司成都威斯敏斯特学校建设工程项目建设工程施工合同纠纷一案，诉讼标的金额 9803.24 万元。四川六建于 2019 年 8 月 30 日承接了成都威斯敏斯特学校项目，该项目位于成都市双流区黄水镇红桥社区 4 组，建筑面积 13.74 万平方米，工程造价约为 43988 万元。

因发包人未按照合同约定支付工程款，导致项目停工，停工后发包人仍未采取实质性措施复工，四川六建于 2021 年 11 月 2 日在成都市中级人民法院立案起诉，现案件正在审理中。

(6) 四川省第四建筑有限公司

①四川四建承接的成都锦和物业发展有限公司发包的“锦和汽车交易中心项目”，项目位于双流区西航港街道桂花堰社区，总建筑面积为 157625.55 m²，合同签约价暂定 35,000.00 万元。项目于 2020 年 11 月 30 日通过竣工验收并验收合格，且成都锦和物业发展有限公司于 2021 年 1 月投入使用。四公司报送结算金额为 32,800.00 万元，现已支付 25,500.00 万元，尚欠本金约 7300 万元。因成都锦和物业发展有限公司恶意拖延结算办理，不予支付剩余结算款项，四川四建向成都市双流区人民法院提起了诉讼。现案件正在一审审理过程中。

②四川四建承接的绵阳福德生态农业开发有限公司发包的“绵阳市三台县福德社会化养老工程”。项目位于绵阳市三台县永明镇石碑垭村，建筑面积约 1.6 万平方米，合同暂定总价为 2800 万元。因绵阳福德生态农业开发有限公司未付工程进度款、工程资料不配合正常签字确认工作等原因，该项目于 2018 年 6 月全面停工。经过双方多次商谈也一直未达成复工协议。根据四川四建的结算编制情况，项目工程造价约 402 万元，统计停窝工损

失 498 万元，共计约 900 万元。且绵阳福德生态农业开发有限公司资信已严重恶化，已被法院列为失信被执行人，故四川四建提起了诉讼。现案件处于一审审理过程中。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
四川省政府国有资产监督管理委员会	成都	国家机关		90.00	90.00

2. 子公司有关信息详见附注七、公司合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十四）长期股权投资

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省新兴房地产开发公司	同一实际控制人
四川省城建（集团）股份有限公司	同一实际控制人
中国华西企业（香港）有限公司	同一实际控制人
四川建筑归来宾馆	同一实际控制人
海口市华秀房地产开发公司	同一实际控制人

（二）关联方应收应付款项余额

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川省新兴房地产开发公司	2,455,507.44	2,455,507.44	2,455,507.44	2,455,507.44
小 计		2,455,507.44	2,455,507.44	2,455,507.44	2,455,507.44
其他应收款	四川省城建（集团）股份有限公司	31,932,037.75	31,932,037.75	31,903,837.75	31,903,837.75
	四川建筑归来宾馆	1,128,109.67	1,128,109.67	1,128,109.67	1,128,109.67
	中国华西企业（香港）有限公司	3,442,547.84	3,442,547.84	8,537,189.10	8,537,189.10
	海口市华秀房地产开发公司	1,256,240.49	1,256,240.49	1,256,240.49	1,256,240.49
小 计		37,758,935.75	37,758,935.75	42,825,377.01	42,825,377.01

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,466,358.02	61.22	5,466,358.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,462,770.39	38.78	6,039.53	0.17	3,456,730.86
合 计	8,929,128.41		5,472,397.55	61.29	3,456,730.86

续表:

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,958,614.02	55.85	4,958,614.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,919,506.39	44.15	310,190.14	7.91	3,609,316.25
合计	8,878,120.41		5,268,804.16	59.35	3,609,316.25

2. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	60,408.00	929,246.23
1 至 2 年 (含 2 年)	929,246.23	9,400.00
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 至 4 年 (含 4 年)		
4 至 5 年 (含 5 年)		
5 年以上	7,939,474.18	7,939,474.18
小计	8,929,128.41	8,878,120.41
减: 坏账准备	5,472,397.55	5,268,804.16
合计	3,456,730.86	3,609,316.25

3. 按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	计提比例 (%)	计提理由
新兴苑	1,136,011.84	1,136,011.84	100.00	很大可能无法收回
绵阳金弘房地产开发有限公司	507,744.00	507,744.00	100.00	法院终止执行, 债务人无可供执行

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				财产
人和逸景	386,886.09	386,886.09	100.00	预计收不回
科技一条街	385,449.67	385,449.67	100.00	预计收不回
东华厂结构车间	335,379.68	335,379.68	100.00	预计收不回
新华公园椰风楼	275,452.26	275,452.26	100.00	很大可能无法收回
北辰花园	229,280.00	229,280.00	100.00	预计收不回
学府花园	209,314.27	209,314.27	100.00	很大可能无法收回
省核工业局	201,755.40	201,755.40	100.00	很大可能无法收回
曼哈顿	200,000.00	200,000.00	100.00	很大可能无法收回
成都纸浆厂	179,508.34	179,508.34	100.00	很大可能无法收回
成都安托广告公司	165,000.00	165,000.00	100.00	预计收不回
雅安市容丰房地产开发公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计收不回
十二公司贡嘎机场项目	120,000.00	120,000.00	100.00	预计收不回
金额小于 10 万元汇总	994,576.47	994,576.47	100.00	预计收不回
合 计	5,466,358.02	5,466,358.02	100.00	

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	60,408.00	70.94	302.04
1 至 2 年	14,750.00	17.32	737.50
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	9,999.98	11.74	4,999.99
合 计	85,157.98	100.00	6,039.53

续表:

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,750.00	2.72	73.75
1 至 2 年	9,400.00	1.73	470.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	517,743.98	95.55	309,646.39
合 计	541,893.98	100.00	310,190.14

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内公司款项	3,377,612.41			3,377,612.41		
合 计	3,377,612.41			3,377,612.41		

5. 坏账准备

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,268,804.16	203,593.39			5,472,397.55

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川华西发展有限公司	2,463,116.18	27.59	
新兴苑	1,136,011.84	12.72	1,136,011.84
四川省长江房地产综合开发公司	914,496.23	10.24	
绵阳金弘房地产开发有限公司	507,744.00	5.69	507,744.00
人和逸景	386,886.09	4.33	386,886.09
合 计	5,408,254.34	60.57	2,030,641.93

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	94,811,874.91	139,420,991.82
其他应收款项	2,564,369,129.27	1,983,443,986.56

项 目	期末余额	年初余额
合计	2,659,181,004.18	2,122,864,978.38

1. 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
四川省第四建筑工程有限公司		10,442,021.78
宜宾华西建设投资有限公司		18,337,014.19
中国华西企业股份有限公司	66,593,238.15	28,218,636.76
中国华西企业股份有限公司	28,218,636.76	82,423,319.09
合计	94,811,874.91	139,420,991.82

2. 其他应收款

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	48,601,585.29	1.86	47,908,718.16	98.57	692,867.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,567,871,324.99	98.14	4,195,062.85	0.16	2,563,676,262.14
合 计	2,616,472,910.28	100.00	52,103,781.01	1.99	2,564,369,129.27

续表:

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	48,601,585.29	2.39	47,908,718.16	98.57	692,867.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,987,241,771.27	97.61	4,490,651.84	0.23	1,982,751,119.43
合计	2,035,843,356.56	100.00	52,399,370.00	2.57	1,983,443,986.56

按账龄披露其他应收款

账龄	期末金额	年初金额
1 年以内 (含 1 年)	2,440,019,707.94	1,981,808,690.47
1 至 2 年 (含 2 年)	134,131,080.81	2,780,468.94
2 至 3 年 (含 3 年)	2,780,468.94	
3 至 4 年 (含 4 年)		3,960,746.80
4 至 5 年 (含 5 年)	2,139,774.66	1,060,000.00
5 年以上	37,401,877.93	46,233,450.35

账龄	期末金额	年初金额
小计	2,616,472,910.28	2,035,843,356.56
减：坏账准备	52,103,781.01	52,399,370.00
合计	2,564,369,129.27	1,983,443,986.56

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川省城建(集团)股份有限公司	31,932,037.75	31,932,037.75	100.00	已经清算, 预计不能收回
中国华西企业(香港)有限公司	3,442,547.84	3,442,547.84	100.00	年久回收困难
侦贸采篮子工程项目	2,573,131.59	2,573,131.59	100.00	收回可能极小
海口市华秀房地产开发有限公司	1,256,240.49	1,256,240.49	100.00	预计不能收回
四川建筑归来宾馆	1,128,109.67	1,128,109.67	100.00	企业已注销
材料公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	很大可能无法收回
常青实业公司	845,156.98	845,156.98	100.00	预计收不回
煤气安装	685,200.00	685,200.00	100.00	预计收不回
公司雅纸经理部	642,339.13	642,339.13	100.00	很大可能无法收回
重庆华澎物业发展	500,000.00	500,000.00	100.00	很大可能无法收回
刘建辉	361,088.24	361,088.24	100.00	很大可能无法收回
关家建筑租赁公司	359,859.66	359,859.66	100.00	很大可能无法收回
成都市发展有限公司	271,212.50	271,212.50	100.00	预计收不回
四川金顶(集团)股份有限公司	247,182.25	247,182.25	100.00	预计收不回
成都市力达装饰公司	164,500.00	164,500.00	100.00	预计收不回
架料赔款	151,541.41	151,541.41	100.00	预计收不回
四川玉祥实业有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	很大可能无法收回
市铁佛水泥制品厂	129,266.49	129,266.49	100.00	很大可能无法收回
金额小于 10 万元汇总	2,712,171.29	2,019,304.16	74.45	很大可能无法收回
合 计	48,601,585.29	47,908,718.16	98.57	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	440,360.01	4.79	2,201.80

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 至 2 年	25,209.05	0.27	1,260.45
2 至 3 年	22,291.90	0.24	2,229.19
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8,700,111.01	94.70	4,189,371.41
合 计	9,187,971.97	100.00	4,195,062.85

续表:

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	175,813.04	1.84	879.07
1 至 2 年	22,291.90	0.23	1,114.60
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	9,354,952.93	97.93	4,488,658.17
合 计	9,553,057.87	100.00	4,490,651.84

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内公司款项	2,558,683,353.02			1,977,688,713.40		
合 计	2,558,683,353.02			1,977,688,713.40		

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	4,490,651.84		47,908,718.16	52,399,370.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-295,588.99			-295,588.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,195,062.85		47,908,718.16	52,103,781.01

(4) 其他应收款项账面余额变动情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,987,241,771.27		48,601,585.29	2,035,843,356.56
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	580,629,553.72			580,629,553.72
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,567,871,324.99		48,601,585.29	2,616,472,910.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
四川省第一建筑工程有限公司	内部借款	686,296,579.18	1 年以内	26.23	
四川省第三建筑工程有限公司	内部借款	475,000,000.00	1 年以内	18.16	
四川华西集团(资阳)投资有限公司	内部借款	397,000,000.00	1 年以内	15.17	
四川省第四建筑工程有限公司	内部借款	80,000,000.00	1 年以内	3.06	
四川华西企业东非有限责任公司	内部往来	76,480,843.70	1-2 年	2.92	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
合 计		1,714,777,422.88		65.54	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,265,701,551.97	125,000,000.00		2,390,701,551.97
对合营公司投资				
对联营公司投资	595,536,798.01	60,457,981.41		655,994,779.42
小 计	2,861,238,349.98	185,457,981.41		3,046,696,331.39
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,861,238,349.98	185,457,981.41		3,046,696,331.39

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合 计	2,852,269,551.97	2,861,238,349.98	125,000,000.00	
一、子公司	2,390,701,551.97	2,265,701,551.97	125,000,000.00	
四川华西集团物业管理有限公司	3,624,600.00	3,624,600.00		
四川建筑安全杂志社有限公司	495,959.96	495,959.96		
四川省第一建筑工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		
四川省第二建筑工程公司	20,000,000.00	20,000,000.00		
四川省第三建筑工程有限公司	160,890,512.90	160,890,512.90		
四川省第四建筑有限公司	77,788,759.21	77,788,759.21		
四川省第六建筑有限公司	82,504,314.87	82,504,314.87		
四川省场道工程有限公司	157,025,233.18	157,025,233.18		
中国华西企业有限公司	146,368,669.30	146,368,669.30		
四川省第十一建筑有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00		
四川省第十五建筑有限公司	109,800,258.62	109,800,258.62		
四川省工业设备安装集团有限公司	101,069,437.86	101,069,437.86		
四川省建筑机械化工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		
四川华西绿舍建材有限公司	162,077,678.35	142,077,678.35	20,000,000.00	
四川省建筑科学研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		
四川省建筑医院	16,482,755.20	16,482,755.20		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
中国华西企业股份有限公司	360,356,826.90	360,356,826.90		
四川华西集团投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		
四川华西海外投资建设有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		
四川华西集采电子商务有限公司	150,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	
四川华西金融控股股份有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00		
四川华曦建设工程质量检测有限公司	176,401.00	176,401.00		
四川省建筑设计研究院有限公司	38,430,144.62	33,430,144.62	5,000,000.00	
四川省长江房地产综合开发公司	8,000,000.00	8,000,000.00		
泸州宏福物业有限公司	300,000.00	300,000.00		
四川华西发展有限公司	11,010,000.00	11,010,000.00		
四川华西（越南）责任有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00		
宜宾华西建设投资有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00		
二、联营公司	461,568,000.00	595,536,798.01		
四川发展华西建设投资有限公司	200,000,000.00	315,462,230.89		
中国四川国际投资有限公司	261,568,000.00	280,074,567.12		

续表：

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	权益法下确认的 投资收益	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	60,457,981.41					3,046,696,331.39	
一、子公司						2,390,701,551.97	
四川华西集团物业管理有限公司						3,624,600.00	
四川建筑安全杂志社有限公司						495,959.96	
四川省第一建筑工程有限公司						50,000,000.00	
四川省第二建筑工程公司						20,000,000.00	
四川省第三建筑工程有限公司						160,890,512.90	
四川省第四建筑有限公司						77,788,759.21	
四川省第六建筑有限公司						82,504,314.87	
四川省场道工程有限公司						157,025,233.18	
中国华西企业有限公司						146,368,669.30	

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	权益法下确认的 投资收益	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		
四川省第十一建筑有限公司						110,000,000.00	
四川省第十五建筑有限公司						109,800,258.62	
四川省工业设备安装集团有限公司						101,069,437.86	
四川省建筑机械化工程有限公司						50,000,000.00	
四川华西绿舍建材有限公司						162,077,678.35	
四川省建筑科学研究院有限公司						3,000,000.00	
四川省建筑医院						16,482,755.20	
中国华西企业股份有限公司						360,356,826.90	
四川华西集团投资有限公司						50,000,000.00	
四川华西海外投资建设有限公司						200,000,000.00	
四川华西集采电子商务有限公司						150,000,000.00	
四川华西金融控股股份有限公司						240,000,000.00	
四川华曦建设工程质量检测有限公司						176,401.00	
四川省建筑设计研究院有限公司						38,430,144.62	
四川省长江房地产综合开发公司						8,000,000.00	
泸州宏福物业有限公司						300,000.00	
四川华西发展有限公司						11,010,000.00	
四川华西（越南）责任有限公司						6,300,000.00	
宜宾华西建设投资有限公司						75,000,000.00	
二、联营公司	60,457,981.41					655,994,779.42	
四川发展华西建设投资有限公司	55,989,721.41					371,451,952.30	
中国四川国际投资有限公司	4,468,260.00					284,542,827.12	

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	13,051,298.65	9,978,573.08	2,788,649.43	581,500.97
培训	3,303,345.28	752,793.18	2,781,102.26	580,840.59
建筑工程	9,747,953.37	9,225,779.90	7,547.17	660.38
2. 其他业务小计	120,812,923.71	7,198,151.85	109,117,669.81	6,404,698.21

服务费收入	107,968,382.99		101,346,501.50	2,300,192.45
出口贸易	5,777,268.10	5,704,895.81	2,617,724.35	2,772,718.14
出租固定资产收入	6,950,848.65	1,493,256.04	4,898,444.22	1,331,787.62
其他	116,423.97		254,999.74	
合 计	133,864,222.36	17,176,724.93	111,906,319.24	6,986,199.18

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,457,981.41	43,303,846.08
成本法核算的长期股权投资收益	322,641,706.61	283,489,571.95
交易性金融资产持有期间的投资收益	578,279.70	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,578,930.59	
合 计	389,256,898.31	326,793,418.03

(六) 现金流量补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

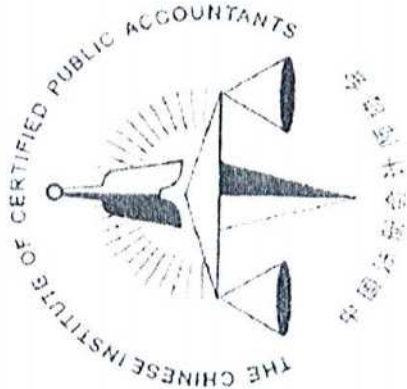
补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	281,472,765.65	323,516,825.70
加: 资产减值准备		1,050.30
信用减值损失 (新准则适用)	1,108,004.40	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,045,413.02	2,421,244.76
使用权资产折旧 (新准则适用)		
无形资产摊销	1,882,576.84	1,174,289.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	54,530.58	33,674.52
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	147.60	34,258.12
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	107,837,650.10	306,300.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	113,481,174.67	116,844,362.00
投资损失 (收益以“-”号填列)	-389,256,898.31	-326,793,418.03
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-4,645,951.39	23,313,194.21
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-10,082,699.55	-1,648,826.56
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-542,294,376.62	-325,565,602.82
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	721,491,010.01	196,467,087.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	283,093,347.00	10,104,439.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	669,012,546.01	1,254,083,355.89
减: 现金的年初余额	1,254,083,355.89	679,450,321.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-585,070,809.88	574,633,034.00

2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	669,012,546.01	1,254,083,355.89
其中: 库存现金	14,425.53	82,097.44
可随时用于支付的银行存款	668,998,120.48	1,254,001,258.45
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	669,012,546.01	1,254,083,355.89
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		





姓名 Full name 杨树杰
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-10-15
 工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 812322198410154915



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate

6101094/1431

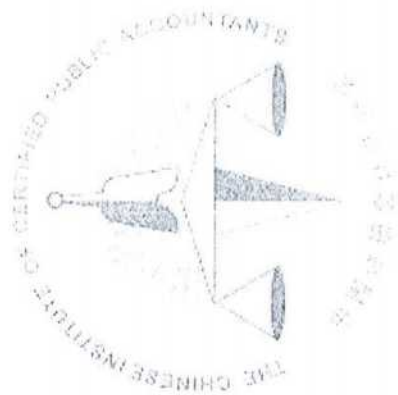
批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

陕西省注册会计师协会
 2008 年 12 月 18 日



年 月 日
 /y /m /d



陈德霞

女

1980-06-20

陈德霞会计师事务所(特殊普通合伙)

610100470049

姓 Full name 陈德霞
性 Sex 女
出生 Date of birth 1980-06-20
工作单位 Working unit 陈德霞会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 ID card No. 610100470049



2020.4.25

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 610100470049
No. of certificate

注册机构: 陕西省注册会计师协会
Registered Institution: PAs

发证日期: 2019 年 06 月 27 日
Date of issuance

2021 年 4 月 28 日

营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2

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



(副本0-1)

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

主要经营场所

陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号楼六层

登记机关

2022年03月18日

证书序号:0006585

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:

2018

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐河生态区浐河大道一号外
参大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日

第六章 备查文件

一、备查文件

- 1、四川华西集团有限公司 2021 年度经审计的财务报告；
- 2、四川华西集团有限公司信息披露事务管理制度、文件等。

二、查询地址

公司名称：四川华西集团有限公司

联系地址：四川省成都市解放路二段九十五号

法定代表人：杨斌

联系人：蔡俊

电话：028-83350511

三、查询网站

投资者可通过下列网址查阅上述备查文件：

上海清算所网站：<http://www.shclearing.com>

中国货币网：<http://www.chinamoney.com.cn>

(本页无正文，为《四川华西集团有限公司 2021 年年度报告》之盖章页)

四川华西集团有限公司

2022 年 4 月 29 日

