

绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

审 计 报 告

2020 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4
三、 合并利润表	5
四、 合并现金流量表	6
五、 合并所有者权益变动表	7
六、 资产负债表	8
七、 利润表	9
八、 现金流量表	10
九、 所有者权益变动表	11
十、 财务报表附注	12-114

委托单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>



审计报告

利安达审字[2021]第 2077 号

绵阳科技城发展投资（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的绵阳科技城发展投资（集团）有限公司（以下简称：科发集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科发集团 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况，以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

科发集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科发集团 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。



在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

科发集团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控制度，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，管理层负责评估科发集团的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科发集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科发集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科发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科发集团不能持续经营。

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

（六）就科发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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京

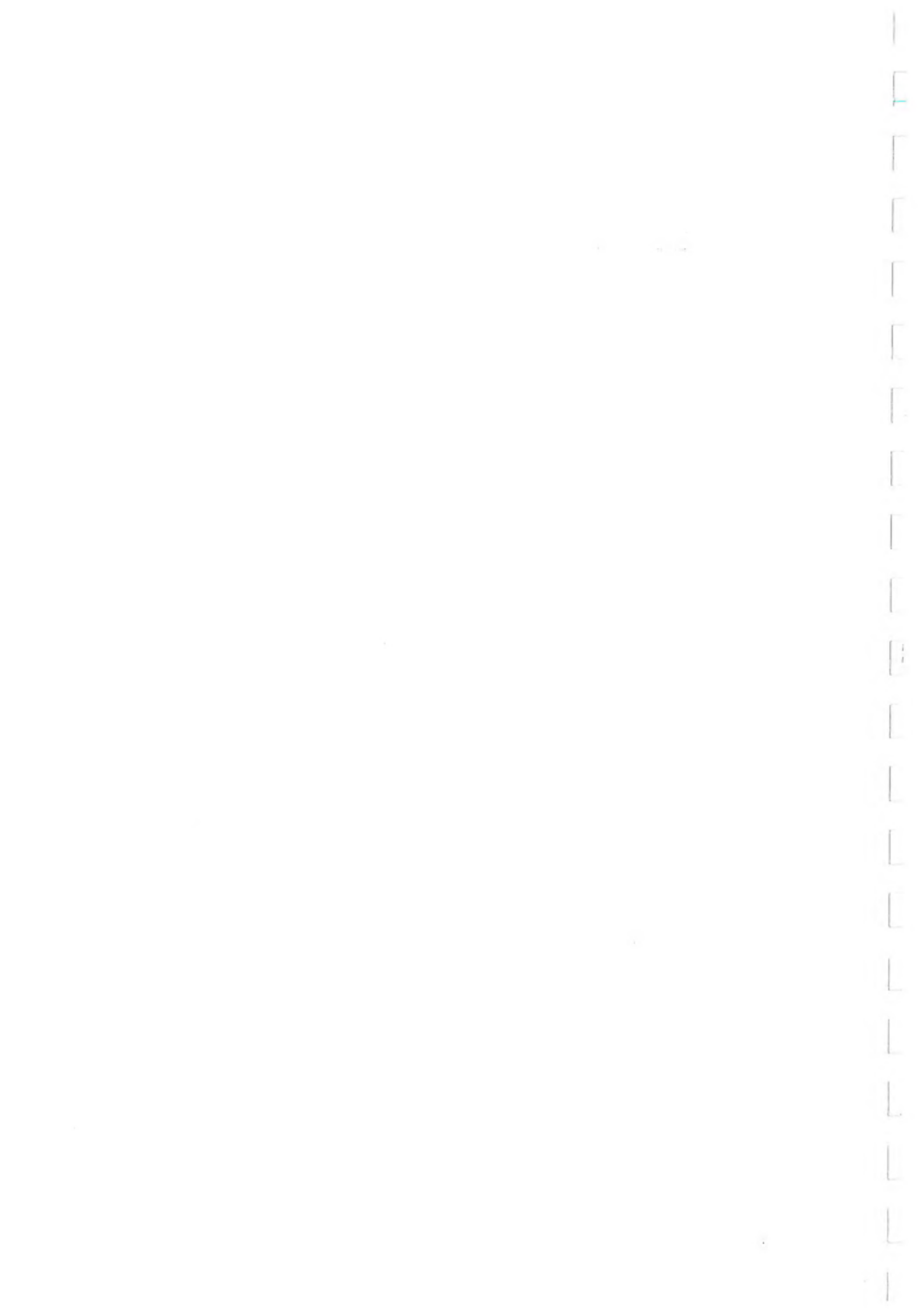
中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年三月十九日





合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：绵阳科技城发展投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	附注八、（一）	3,888,632,586.03	3,011,786,840.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注八、（二）	17,028.82	1,211.14
衍生金融资产	附注八、（三）		2,446,607.33
应收票据	附注八、（四）	74,521,981.79	96,665,188.86
应收账款	附注八、（五）	5,727,263,118.53	5,849,577,427.13
应收款项融资			
预付款项	附注八、（六）	950,267,128.55	923,360,859.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	附注八、（七）	7,879,636,473.46	3,693,178,308.51
其中：应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注八、（八）	20,830,290,198.09	21,343,722,932.38
其中：原材料		188,373,360.72	328,811,576.36
库存商品(产成品)		4,022,732,906.02	3,677,404,332.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注八、（九）	667,169,974.76	732,820,208.27
流动资产合计		40,017,798,490.03	35,653,559,584.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	附注八、（十）	2,632,116,203.40	1,374,635,235.40
其他债权投资			
持有至到期投资	附注八、（十一）	42,480,000.00	4,300,000.00
长期应收款			
长期股权投资	附注八、（十二）	5,565,547,919.59	4,243,670,487.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注八、（十三）	2,624,260,827.02	2,639,490,683.35
固定资产	附注八、（十四）	2,151,003,471.90	4,020,743,775.45
其中：固定资产原价		3,533,839,077.20	8,189,139,699.20
累计折旧		1,379,125,872.19	3,928,272,009.26
固定资产减值准备		3,777,667.90	240,462,351.69
在建工程	附注八、（十五）	1,204,622,170.58	1,412,966,633.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注八、（十六）	618,743,039.11	3,206,384,208.26
开发支出	附注八、（十七）		21,981.14
商誉	附注八、（十八）	1,540,000.00	878,101,593.80
长期待摊费用	附注八、（十九）	30,654,513.66	67,220,873.27
递延所得税资产	附注八、（二十）	35,453,495.24	86,893,546.43
其他非流动资产	附注八、（二十一）	1,086,640,263.59	320,357,144.50
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		15,993,061,904.09	18,254,786,162.98
资产总计		56,010,860,394.12	53,908,345,747.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 扬州科技城发展投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	附注八、(二十三)	6,613,370,418.48	4,891,296,419.34
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	附注八、(二十四)	1,802,101,060.00	1,843,663,536.29
应付账款	附注八、(二十五)	1,972,683,224.14	2,266,749,173.46
预收款项	附注八、(三十六)	1,092,532,934.00	696,561,887.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注八、(二十七)	92,365,117.94	120,825,410.78
其中: 应付工资		88,966,030.82	99,729,746.26
应付福利费		259,713.10	791,027.82
应交税费	附注八、(二十八)	141,610,090.63	213,684,470.54
其中: 应交税金		140,316,362.76	210,891,473.30
其他应付款	附注八、(二十九)	2,733,750,146.40	3,773,772,629.66
其中: 应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注八、(三十一)	6,773,492,391.00	5,509,003,794.01
其他流动负债	附注八、(三十)	931,468,286.62	
流动负债合计		22,153,373,669.21	19,315,557,321.09
非流动负债:			
保险合同准备金	附注八、(三十四)	154,340,330.17	155,500,562.24
长期借款	附注八、(三十五)	8,765,810,639.92	9,014,347,947.77
应付债券	附注八、(三十二)	5,047,191,164.44	7,249,966,518.26
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注八、(三十六)	4,403,537,040.52	2,060,176,305.77
长期应付职工薪酬	附注八、(三十三)		154,199,721.36
预计负债	附注八、(三十七)		137,316.00
递延收益	附注八、(三十八)	98,072,246.80	102,998,148.69
递延所得税负债	附注八、(二十)	103,926,663.51	685,589,291.28
其他非流动负债	附注八、(三十九)	107,398.73	107,398.73
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		18,572,985,484.09	19,423,023,210.10
负 债 合 计		40,726,359,153.30	38,738,580,531.19
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	附注八、(四十)	1,622,279,688.06	1,486,509,737.10
国家资本		1,126,509,737.10	1,126,509,737.10
国有法人资本		495,769,950.96	360,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		1,622,279,688.06	1,486,509,737.10
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	附注八、(四十一)	10,532,025,215.09	10,359,696,626.65
减: 库存股			
其他综合收益		-11,277,722.85	-78,133,831.43
其中: 外币报表折算差额		14,500.98	-21,725,657.62
专项储备	附注八、(四十二)	24,269,414.97	20,012,110.84
盈余公积	附注八、(四十三)	288,830,066.13	272,822,290.37
其中: 法定公积金		288,830,066.13	272,822,290.37
任意公积金			
一般风险准备	附注八、(四十四)	31,997,666.70	22,317,029.75
未分配利润	附注八、(四十五)	2,004,964,017.40	1,628,726,166.11
归属于母公司所有者权益合计		14,493,088,345.50	13,711,950,129.39
少数股东权益		791,412,895.32	1,457,815,086.49
所有者权益(或股东权益)合计		15,284,501,240.82	15,169,765,215.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		56,010,860,394.12	53,908,345,747.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2020年度

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		11,706,529,945.07	12,582,309,244.86
其中：营业收入	附注八、（四十六）	11,706,529,945.07	12,582,309,244.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,181,613,425.89	13,837,079,290.33
其中：营业成本	附注八、（四十六）	11,197,649,463.27	11,882,606,128.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额	附注八、（四十七）	-1,160,232.07	1,020,062.83
保单红利支出			
分保费用	附注八、（四十八）	112,586.08	62,014.75
税金及附加	附注八、（四十九）	47,094,513.52	64,455,539.19
销售费用	附注八、（五十）	100,318,497.11	198,814,370.31
管理费用	附注八、（五十一）	294,577,195.69	568,119,514.85
研发费用	附注八、（五十二）	30,962,649.04	75,882,430.82
财务费用	附注八、（五十三）	512,058,753.25	1,046,119,229.43
其中：利息费用		662,602,228.56	1,198,614,652.40
利息收入		267,512,842.94	262,382,459.08
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		290,168.56	14,607,733.01
其他			
加：其他收益	附注八、（五十四）	1,023,428,984.31	1,935,199,683.95
投资收益（损失以“-”号填列）	附注八、（五十五）	-256,785,340.82	-19,053,203.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-259,032,937.82	-40,183,016.46
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）	附注八、（五十六）	6,371.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注八、（五十七）	-28,480,894.71	-337,061,923.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注八、（五十八）	2,512,301.90	-21,813,447.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,597,941.29	302,501,062.99
加：营业外收入	附注八、（五十九）	49,594,534.78	171,203,682.03
其中：政府补助		15,330,709.60	3,856,072.79
减：营业外支出	附注八、（六十）	5,107,671.85	13,331,361.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,084,804.22	460,373,383.13
减：所得税费用	附注八、（六十一）	35,071,515.94	40,161,345.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,013,288.28	420,212,037.83
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		229,742,524.99	474,208,015.72
少数股东损益		45,270,763.29	-53,995,977.89
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		275,013,288.28	420,212,037.83
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		52,768,573.85	-21,229,196.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	附注八、（六十二）	52,772,255.14	-14,022,147.49
（一）以后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		52,772,255.14	-14,022,147.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		21,778,854.66	
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		30,995,868.00	314,111.90
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）			-532,272.46
8. 外币报表折算差额		-2,467.52	-18,267,654.55
9. 其他			4,463,667.62
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,681.29	-7,207,048.56
七、综合收益总额		327,781,862.13	398,982,841.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		282,514,780.13	460,185,868.23
归属于少数股东的综合收益总额		45,267,082.00	-61,203,026.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印代

文鏡

唐莉英



合并现金流量表

2020年度

编制单位：纳阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	附注八、（六十三）	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		11,980,642,355.37	12,906,722,445.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		65,284,054.09	88,985,151.29
收到其他与经营活动有关的现金		4,859,434,506.62	7,381,503,396.39
经营活动现金流入小计		16,905,360,916.08	20,377,210,993.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,489,301,103.25	10,595,878,003.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		346,389,698.04	1,090,677,161.08
支付的各项税费		239,400,119.96	412,722,106.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,116,010,814.06	7,705,870,272.42
经营活动现金流出小计		16,191,101,735.31	19,805,147,543.93
经营活动产生的现金流量净额		714,259,180.77	572,063,449.18
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		99,115,075.42	204,290,713.60
取得投资收益收到的现金		26,636,335.46	17,636,403.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,944,964.00	59,544,741.79
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		454,893,066.91	1,563,208.54
投资活动现金流入小计		584,589,441.79	283,035,067.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,124,058,959.52	478,001,629.19
投资支付的现金		1,953,938,899.91	2,744,353,414.79
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			-6,919,808.77
支付其他与投资活动有关的现金		2,909,414,145.06	522,491,900.00
投资活动现金流出小计		5,987,412,004.49	3,737,927,135.21
投资活动产生的现金流量净额		-5,402,822,562.70	-3,454,892,067.70
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,092,000,000.00	46,760,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,460,000.00
取得借款收到的现金		20,382,394,666.96	13,257,205,522.21
收到其他与筹资活动有关的现金		127,294,851.40	137,511,140.70
筹资活动现金流入小计		21,601,689,518.36	13,441,476,662.91
偿还债务所支付的现金		13,873,382,583.31	8,603,497,623.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,060,135,348.49	1,724,750,229.75
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		229,488,240.81	31,467,392.15
筹资活动现金流出小计		16,163,006,172.61	10,359,715,245.10
筹资活动产生的现金流量净额		5,438,683,345.75	3,081,761,417.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-22,445,278.95
五、现金及现金等价物净增加额		750,119,963.82	176,487,520.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,174,748,187.73	998,260,667.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,924,868,151.55	1,174,748,187.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

文 镜

会计机构负责人：

唐菊英

合并所有者权益变动表

编制单位：绵阳科技城发展投资(集团)有限公司 2020年度 金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润					
		优先 股	永续 债 其他												
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1,486,509,737.10				10,359,696,626.65		-78,133,831.43	20,012,110.84	272,822,290.37	22,317,029.75	1,628,726,166.11	1,457,815,086.49	15,169,765,215.88		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,486,509,737.10				10,359,696,626.65		-78,133,831.43	20,012,110.84	272,822,290.37	22,317,029.75	1,628,726,166.11	1,457,815,086.49	15,169,765,215.88		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	135,769,950.96				172,328,588.44		66,856,108.58	4,257,304.13	16,007,775.76	9,680,636.95	376,237,851.29	-666,402,191.17	114,736,024.94		
(一)综合收益总额							52,772,255.14				229,742,524.99	45,267,082.00	327,781,862.13		
(二)所有者投入和减少资本	135,769,950.96				172,328,588.44		14,083,853.44			8,228,111.31	299,089,827.70	-711,942,810.80	-82,442,478.95		
1.所有者投入的普通股	135,769,950.96				1,214,557,738.55								1,350,327,689.51		
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-1,042,229,150.11		14,083,853.44			8,228,111.31	299,089,827.70	-711,942,810.80	-1,432,770,168.46		
(三)专项储备提取和使用								4,257,304.13				273,537.63	4,530,841.76		
1.提取专项储备								6,746,887.71				2,701,087.88	9,447,975.59		
2.使用专项储备								-2,489,583.58				-2,427,550.25	-4,917,133.83		
(四)利润分配									16,007,775.76	1,452,525.64	-152,594,501.40		-135,134,200.00		
1.提取盈余公积									16,007,775.76		-16,007,775.76				
其中：法定公积金									16,007,775.76		-16,007,775.76				
任意公积金															
#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										1,452,525.64	-1,452,525.64				
4.其他											-135,134,200.00		-135,134,200.00		
(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	1,622,279,688.06				10,532,025,215.09		-11,277,722.85	24,269,414.97	288,830,066.13	31,997,666.70	2,004,964,017.40	791,412,895.32	15,284,501,240.82		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

文 统

会计机构负责人：

唐菊英

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
二、本年年初余额	1,486,509,737.10				10,265,797,442.97		-64,044,455.31	16,371,697.95	173,532,388.91	11,033,217.61	1,298,065,787.73	15,311,152,872.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(二) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
盈余公积补亏												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	1,486,509,737.10				10,359,696,626.65		-78,133,831.43	20,012,110.84	272,822,290.37	22,317,029.75	1,628,726,166.11	15,169,765,215.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

文锐

会计机构负责人：

唐菊英



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		1,761,654,016.37	1,483,776,091.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,028.82	1,211.14
衍生金融资产			
应收票据	附注十二、（一）		500,000.00
应收账款	附注十二、（二）	2,069,223,256.80	1,748,480,771.70
应收款项融资			
预付款项		511,493,576.97	326,370,703.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
其他应收款	附注十二、（三）	11,829,078,774.37	8,700,583,062.25
其中：应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,294,051,353.39	10,964,650,328.92
其中：原材料			
库存商品(产成品)		878,787,596.45	643,062,631.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		365,817,704.13	452,670,318.69
流动资产合计		27,831,335,710.85	23,677,032,488.21
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		2,547,495,723.40	1,293,499,855.40
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、（四）	10,044,076,642.30	11,290,329,361.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,183,221,680.42	2,195,319,870.78
固定资产		77,791,467.66	80,598,684.31
其中：固定资产原价		129,863,566.15	130,193,386.40
累计折旧		52,072,098.49	49,594,702.09
固定资产减值准备			
在建工程		745,957,588.96	397,933,076.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,447,202.83	2,603,660.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			13,207,547.17
递延所得税资产		22,914,050.60	16,376,430.98
其他非流动资产		1,025,309,183.32	259,949,561.10
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		16,649,213,539.49	15,549,818,048.18
资产总计		44,480,549,250.34	39,226,850,536.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 绵阳科技城发展投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款		5,113,110,418.48	3,095,440,418.48
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			
衍生金融负债			
应付票据		615,101,060.00	640,000,000.00
应付账款		134,387,661.48	255,248,939.88
预收款项		32,057,146.41	31,661,632.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		5,983,164.91	10,243,472.03
其中: 应付工资		5,702,802.13	4,877,080.39
应付福利费		248,320.00	510,000.00
应交税费		18,080,565.99	45,374,727.47
其中: 应交税金		17,425,009.77	44,123,723.90
其他应付款		4,007,938,742.56	2,615,416,119.45
其中: 应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,919,596,044.97	5,086,974,045.74
其他流动负债		922,362,353.39	
流动负债合计		16,768,617,158.19	11,780,359,355.14
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		6,794,766,405.42	5,873,766,034.23
应付债券		5,047,191,164.44	7,249,966,518.26
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,030,571,103.36	1,406,137,362.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,082,353.03	2,169,117.71
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		14,874,611,026.25	14,532,039,032.98
负 债 合 计		31,643,228,184.44	26,312,398,388.12
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,622,279,688.06	1,486,509,737.10
国家资本		1,126,509,737.10	1,126,509,737.10
国有法人资本		495,769,950.96	360,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		1,622,279,688.06	1,486,509,737.10
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,150,717,632.59	8,963,860,740.38
减: 库存股			
其他综合收益		-11,292,223.83	-72,471,279.10
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		288,830,066.13	272,822,290.37
其中: 法定公积金		288,830,066.13	272,822,290.37
任意公积金			
一般风险准备			
未分配利润		1,786,785,902.95	2,263,730,659.52
所有者权益(或股东权益)合计		12,837,321,065.90	12,914,452,148.27
负债和所有者权益(或股东权益)总计		44,480,549,250.34	39,226,850,536.39

法定代表人:



主管会计工作负责人:

文 镜

会计机构负责人:

唐莉英

利润表

2020年度

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,665,613,738.96	1,775,879,504.99
其中：营业收入	附注十二、（五）	1,665,613,738.96	1,775,879,504.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,167,257,752.22	2,613,936,919.49
其中：营业成本	附注十二、（五）	1,710,813,710.35	1,799,150,369.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		16,784,215.68	12,012,733.92
销售费用		363,285.72	398,002.19
管理费用		48,339,268.93	46,486,176.12
研发费用			
财务费用		390,957,271.54	755,889,637.55
其中：利息费用		349,106,006.69	824,890,555.44
利息收入		129,135,972.86	170,069,752.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		964,580,804.25	1,878,233,575.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、（六）	-292,020,192.59	-21,291,999.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-296,148,246.51	-39,603,837.03
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）		6,371.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,150,478.47	-1,249,386.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		172,687.65	87,399.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,945,179.01	1,017,722,173.18
加：营业外收入		10,497,455.11	1,244,282.96
其中：政府补助		10,286,764.68	354,764.57
减：营业外支出		902,496.11	15,170,132.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,540,138.01	1,003,796,323.99
减：所得税费用		-5,537,619.62	10,897,309.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,077,757.63	992,899,014.66
（一）持续经营净利润		160,077,757.63	992,899,014.66
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		52,774,722.66	314,111.90
（一）以后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		52,774,722.66	314,111.90
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		21,778,854.66	
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		30,995,868.00	314,111.90
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. 外币报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		212,852,480.29	993,213,126.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

文 统

会计机构负责人：

唐菊英

现金流量表

2020年度

编制单位：绵阳科技城发展投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	附注十二、（七）	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,625,156,312.52	1,646,650,174.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		56,888,202.03	
收到其他与经营活动有关的现金		17,044,583,321.85	17,145,052,521.50
经营活动现金流入小计		18,726,627,836.40	18,791,702,696.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,633,517,369.80	1,510,007,878.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,471,731.33	35,432,285.69
支付的各项税费		64,542,880.48	69,923,794.03
支付其他与经营活动有关的现金		16,439,022,517.80	16,325,380,706.15
经营活动现金流出小计		18,172,554,499.41	17,940,744,664.55
经营活动产生的现金流量净额		554,073,336.99	850,958,031.76
二、投资活动产生的现金流量：	附注十二、（七）	—	—
收回投资收到的现金		152,666,786.00	247,388,370.08
取得投资收益收到的现金		4,165,903.20	13,779,508.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-1,520.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		452,722,696.33	
投资活动现金流入小计		609,555,385.53	261,166,358.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		594,495,374.49	93,716,960.74
投资支付的现金		1,947,403,799.91	2,837,275,701.35
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		2,807,710,665.67	21,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,349,609,840.07	2,951,992,662.09
投资活动产生的现金流量净额		-4,740,054,454.54	-2,690,826,303.78
三、筹资活动产生的现金流量：	附注十二、（七）	—	—
吸收投资收到的现金		1,092,000,000.00	34,300,000.00
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		16,204,993,398.25	9,483,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		118,005,596.71	128,948,671.91
筹资活动现金流入小计		17,414,998,994.96	9,646,748,671.91
偿还债务所支付的现金		10,604,812,025.35	5,968,050,487.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,791,219,755.55	1,396,057,893.90
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		214,908,171.94	104,043,325.92
筹资活动现金流出小计		12,610,939,952.84	7,468,151,707.60
筹资活动产生的现金流量净额		4,804,059,042.12	2,178,596,964.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	附注十二、（七）		
五、现金及现金等价物净增加额	附注十二、（七）	618,077,924.57	338,728,692.29
加：期初现金及现金等价物余额		669,776,091.80	331,047,399.51
六、期末现金及现金等价物余额	附注十二、（七）	1,287,854,016.37	669,776,091.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

文 镜

会计机构负责人：

唐菊英



所有者权益变动表

编制单位：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司 2020年度 金额单位：人民币元

项目	实收资本（或股本）				其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
	1	2	3	4	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,486,509,737.10							8,953,860,740.38	-72,471,279.10		272,822,290.37		2,263,730,659.52	12,914,452,148.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,486,509,737.10							8,953,860,740.38	-72,471,279.10		272,822,290.37		2,263,730,659.52	12,914,452,148.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,769,950.96							186,856,892.21	61,179,055.27		16,007,775.76		-476,944,756.57	-77,131,082.37
（一）综合收益总额									52,774,722.66				160,077,757.63	212,852,480.29
（二）所有者投入和减少资本	135,769,950.96							186,856,892.21	8,404,332.61				-485,880,538.44	-154,849,362.66
1.所有者投入的普通股	135,769,950.96							1,206,230,049.04						1,342,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他								-1,019,373,156.83	8,404,332.61				-485,880,538.44	-1,486,849,362.66
（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											16,007,775.76		-151,141,975.76	-135,134,200.00
其中：法定公积金											16,007,775.76		-16,007,775.76	
任意公积金											16,007,775.76		-16,007,775.76	
#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													-135,134,200.00	-135,134,200.00
4.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	1,622,279,688.06							9,150,717,632.59	-11,292,223.83		288,830,066.13		1,786,785,902.95	12,837,321,065.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明蒋印代

唐菊英

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 绵阳科技城发展投资(集团)有限公司 2020年度 金额单位: 人民币元

项目	上 年 金 额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	所有者权益合计		
一、上年年末余额	1,486,509,737.40	8,963,860,740.38	-72,785,391.00	18	173,532,388.91	20	1,419,365,142.61	11,970,482,618.00	21	22
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他							-3,419,896.29	-3,419,896.29		
二、本年初余额	1,486,509,737.40	8,963,860,740.38	-72,785,391.00		173,532,388.91		1,415,945,246.32	11,967,062,721.71		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			314,111.90		99,289,901.46		847,785,413.20	947,389,426.56		
(一) 综合收益总额			314,111.90				992,899,014.66	993,213,126.56		
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 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					99,289,901.46		-145,113,601.46	-45,823,700.00		
其中: 法定公积金					99,289,901.46		-99,289,901.46			
任意公积金										
# 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							-45,823,700.00	-45,823,700.00		
(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	1,486,509,737.40	8,963,860,740.38	-72,471,279.10		272,822,290.37		2,263,730,659.52	12,914,452,148.27		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

唐菊英

文镜

明源印代

绵阳科技城发展投资（集团）有限公司

合并财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

绵阳科技城发展投资（集团）有限公司（以下简称：本公司或公司、本集团或集团）系 2001 年在四川省绵阳市工商行政管理局注册登记的有限责任公司（国有控股），统一社会信用代码：91510700MA6248T32G，注册资本：162,227.968806 万元人民币，法定代表人：蒋代明，注册地址：绵阳科教创业园区，经营范围：对高新技术产业、工业、商业、房地产业、金融衍生品、生物工程、医药、医药器械、计算机软件及网络技术的投资及管理、土地综合开发，城市基础设施建设，文化、旅游、会展、体育、计算机软、硬件的设计、开发、销售，建筑材料、电子产品、通讯器材（不含无线电发射设备）、化工产品（易燃易爆品除外）销售，企业管理咨询服务，对动产抵押物的仓储管理服务、货物仓库服务，体育场地场馆租赁，商业演出策划，国内旅游，机械设备租赁，文化艺术交流活动组织策划，影视及多媒体制作，酒店管理服务，国内广告设计、制作，代理、发布，餐饮管理，物业服务，金属材料、耐火材料、冶金物资的购销。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司是从事土地一级开发、市政基础设施建设的有限责任公司。

本公司的前身为绵阳科教创新投资有限责任公司，系根据绵府函[2001]100 号文，由绵阳科技城科教创业园区管理委员会出资组建，于 2001 年 6 月 22 日成立的国有独资公司，注册资本为 1,000.00 万元，2001 年 11 月 27 日绵阳科技城科教创业园区管理委员会以货币 1,000.00 万元出资，至此公司实收资本变更为 2,000.00 万元，2002 年 11 月 25 日绵阳科技城科教创业园区管理委员会以评估后的无形资产（土地使用权）出资 5,000.00 万元，至此公司实收资本变更为 7,000.00 万元，2005 年 12 月 6 日根据《绵阳科技城科教创业园区国有资产管理委员会办公室关于同意绵阳科教创新投资有限责任公司拟用资本公积金转增实收资本的批复》，同意将资本公积 3,000 万元转增为公司实收资本，至此公司实收资本变更为 10,000.00 万元。

2008 年 4 月，本公司根据《中国（绵阳）科技城管理委员会关于成立中国（绵阳）科技城发展投资（集团）有限公司的通知》及《中国（绵阳）科技城管理委员会综合办公室关于将绵阳科教创新投资有限责任公司变更为绵阳科技城发展投资（集团）有限公司相关事宜的函》（科技城管委办[2008]21 号），于 2008 年 5 月 29 日经四川省绵阳市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》，至此绵阳科教创新投资有限责任公司名称变更为绵阳科技城发展投资（集团）有限公司。2008 年 12 月，根据《中国（绵阳）科技城管理委员会关于同意无偿划转绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司等四家公司国有股权的批复》，绵阳市经济技术开发区管理委员会、绵阳市农科区管理

委员会和绵阳市高新区管理委员会分别与本公司签署了《国有股权无偿转让协议》，同意将其持有的绵阳三江开发建设投资有限责任公司、绵阳三江工程总公司、绵阳科农投资有限责任公司和绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司四家公司国有股权无偿转让给本公司，由本公司履行出资人义务，享有出资人权益。本公司根据《中国（绵阳）科技城管理委员会关于同意绵阳科技城发展投资（集团）有限公司以资本公积转增实收资本的批复》于 2009 年 2 月 23 日将资本公积 40,000.00 万元转增实收资本，本次增资后，本公司实收资本为 50,000.00 万元。2011 年 3 月 10 日，根据绵阳市财政局《关于增加绵阳科技城发展投资（集团）有限公司国家资本的通知》（绵财企[2011]3 号）的通知，本公司以资本公积转增实收资本 20,069.1087 万元，本次增资后，本公司实收资本为 70,069.1087 万元。2017 年 7 月，根据中国（绵阳）科技城管理委员会《关于修订变更科发集团〈章程〉的批复》，本公司以资本公积转增实收资本 42,581.8650 万元，中国农发重点建设基金有限公司以货币资金增资 36,000.00 万元，本次增资后，公司实收资本为 148,650.97 万元，其中：中国（绵阳）科技城管理委员会出资 112,650.97 万元，持股 75.78%；中国农发重点建设基金有限公司出资 36,000.00 万元，持股 24.22%。2018 年 8 月，根据中共绵阳市委办公室、绵阳市人民政府办公室《关于进一步加强市属国有企业集中统一监管的通知》（绵委办〔2018〕78 号）精神，原授权中国（绵阳）科技城管理委员会代表绵阳市人民政府对科发集团履行出资人职责，现调整为授权绵阳市国有资产监督管理委员会（以下简称“绵阳市国资委”）代表绵阳市人民政府对本公司履行出资人职责。绵阳市国资委与中国（绵阳）科技城管理委员会于 2018 年 9 月完成对本公司管理关系移交手续，本公司于 2019 年初完成了工商登记变更手续。

2020 年 12 月，根据《绵阳市国资委关于同意绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开协议增资的批复》（绵国资产[2020]60 号）、《绵阳市国资委关于同意〈绵阳科技城发展投资（集团）有限公司章程〉的批复》（绵国资法规[2020]37 号）、增资扩股协议，增加注册资本 13,577.00 万元，其中：绵阳市投资控股（集团）有限公司以债权转股权增加 13,577.00 万元，本次增资后，公司实收资本达到 162,227.97 万元，其中：绵阳市国资委出资 112,650.97 万元，持股 69.44%；绵阳市投资控股（集团）有限公司出资 13,577.00 万元，持股 8.37%；中国农发重点建设基金有限公司出资 36,000.00 万元，持股 22.19%。

投资方	实缴注册资本额（元）	出资比例
绵阳市国有资产监督管理委员会	1,126,509,737.10	69.44%
绵阳市投资控股（集团）有限公司	135,769,950.96	8.37%
中国农发重点建设基金有限公司	360,000,000.00	22.19%
合计	1,622,279,688.06	100.00%

本公司最终控制方：绵阳市国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关

规定（以下合称：企业会计准则）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;委托贷款;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- ①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;
- ③属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- ③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- ④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混

合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

①委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额；

②委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资

产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定

其公允价值的基础;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产的减值准备:

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量

现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

- (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

- (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

(4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当年损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	所有正常持续经营的关联方客户
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门款项、员工备用金、应收出口退税、信用证、保证金、押金。
账龄分析法计提坏账准备组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款	其他应收款
	计提比例%	计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
7 个月-1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3 年-4 年	50	50
4 年-5 年	50	50
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）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。主要包括开发产品、开发成本、工程施工、原材料、在产品、库存商品等。

2、存货的计价方法

本公司一般商品、产品存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时根据不同存货按先进先出法、加权平均法、个别认定法计价。

本公司不动产及房地产开发形成的存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的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。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、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。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长

期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额,则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易;
- (4) 向被投资单位派出管理人员;
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5、长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当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,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股

股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,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,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日,本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认

该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
运输设备	8-18	3	5.39-12.12
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	3-5	3	19.4-32.33
电子设备	5	3	19.4
其他设备	3-10	5	9.50-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- (1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;
- (2) 本公司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本公司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;
- (4) 本公司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;
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的, 企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的, 以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的, 将在建工程的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为在建工程减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

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, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款

费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括软件。

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形

资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十）应付债券

1、一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2、可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

(1) 收入的金额能够可靠地计量;

(2) 相关的经济利益很可能流入企业;

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定;

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十三）建造合同

1、当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2、建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（二十四）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1、政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额[或可抵扣亏损]所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下,在个别财务报表中,当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中,纳入合并范围的企业中,一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销,除非所涉及的企业具有

以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2、融资租赁会计处理

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

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

(二十七) 公允价值计量

1、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小,或根据《金融工具确认和计量》准则的规定,对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2、以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本年度无重要的会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本年度无重要的会计估计变更事项。

(三) 前期差错更正事项

本年度对上年度财务报表的重要差错进行追溯调整,调增调减抵减后,其对本集团合并财务报表的影响为:期初资产净调增 33,018,689.37 元,期初负债净调增 9,230,597.94 元,期初所有者权益净调增 23,788,091.43 元,营业总收入调增 14,947,795.74 元,利润总额调增-1,511,679.62 元,净利润调增-2,774,590.75 元,其主要调整单位的重要调整情况如下:

1、重要前期差错的内容

(1) 本公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,对本公司合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 4,831,666.77 元;所有者权益增加-4,831,666.77 元,利润总额增加-1,411,770.48 元,净利润增加-1,411,770.48 元。

(2) 四川发达伟业投资有限公司

本年度根据清理,调整以前年度多结转成本,其对本公司合并财务报表年初数的影响为:资产总额增加 1,333,884.96 元,负债总额增加 333,471.24 元,所有者权益增加 1,000,413.72 元,利润总额增加 200,000.00 元,净利润增加-133,471.24 元。

(3) 科发国际实业有限公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,本期追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 29,801.53 元,所有者权益增加-29,801.53 元,利润总额增加-16,684.32 元,净利润增加-16,684.32 元。

(4) 绵阳科发会展旅游有限责任公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,本期追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 1,033,971.67 元,所有者权益增加-1,033,971.67 元,利润总额增加-282,836.15 元,净利润增加-282,836.15 元。

(5) 绵阳久盛科技创业投资有限公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,同时追溯调整 2019 年多计提的负责人薪酬,本期追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 527,682.86 元,所有者权益增加-527,682.86 元,利润总额增加-249,544.96 元,净利润增加-249,544.96 元。

(6) 绵阳高新建设开发有限公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对补记的企业年金 1,018,436.79 元作出追溯调整,同时追溯调整 2019 年多计提的负责人薪酬;对东方国际项目 46 个 2017 年已经销售,2019 年

做回购未回购的东方国际项目 46 个车位事项进行追溯调整,上述事项追溯调整后共计调增应收账款 2,990,000.00 元,调减其他流动资产 160,961.67 元,调增应付职工薪酬 283,623.78 元,调减存货-库存商品 4,932,571.9 元,调减年初未分配利润 719,195.07 元,调减少数股东权益 1,667,962.28 元。

(7) 绵阳市天力融资担保有限责任公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,追溯调整企业年金 740,734.71 元,冲回 2019 年多计提的工资及奖励 357,849.62 元、残疾人保障金 31,478.30 元。补提 2019 年企业所得税 1,415,497.96 元。上述事项追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 1,766,904.75 元,所有者权益减少 1,766,904.75 元,利润总额增加 227,690.60 元,净利润增减 1,187,807.36 元。

(8) 绵阳科久置业有限公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,本期追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 59,445.13 元,所有者权益增加-59,445.13 元,利润总额增加-31,566.01 元,净利润增加-31,566.01 元。

(9) 绵阳科发融资担保有限公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,同时对 2019 年多计提的工资和残疾人保障金作出追溯调整,本期追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 6,837.97 元,所有者权益增加-6,837.97 元,利润总额增加 354,326.93 元,净利润增加 354,326.93 元。

(10) 绵阳市中小企业融资担保有限责任公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,同时对 2019 年多计提的工资和残疾人保障金作出追溯调整,本期追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 99,878.50 元,所有者权益增加-99,878.50 元,利润总额增加 175,845.26 元,净利润增加 175,845.26 元。

(11) 绵阳科发天达投资开发有限责任公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致,对企业年金作出追溯调整,同时对补记的企业所得税及 2019 年多计提的工资和残疾人保障金作出追溯调整,本期追溯调整后,对合并财务报表年初数的影响为:负债总额增加 400,189.78 元,所有者权益增加-400,189.78 元,利润总额增加 88,116.87 元,净利润增加 78,859.93 元。

(12) 绵阳燃气集团有限公司

①《绵阳市国资委关于同意绵阳燃集团公司无偿划转有关资产的批复》(绵国资产[2017]19 号):“同意绵阳科久置业有限公司将位于高新区虹苑路 202 号阳光西雅图 2031.93 平方米商业门面(详见附件)无偿划入你公司”,调增期初投资性房地产原价 22,495,485.00 元,调增期初累计折旧 1,526,479.34 元,调增期初未分配利润 1,526,479.34 元,调增资本公积 22,495,485.00 元;②2018 年度资产评估报告将 3 处已经拆除或者出售的房产纳入评估范围,虚增资产,2019 年度予以调整时出现差错,本期予以追溯调整,调减期初投资性房地产原价 9,051,020.00 元,调减期初投资性房地

产累计折旧 437,851.87 元，调增期初固定资产原值 9,293,860.00 元，调增期初固定资产累计折旧 571,391.87 元，调增期初资本公积 109,300.00 元。③根据绵阳兴绵燃气有限责任公司 2019 年企业所得税鉴证报告，调减期初未分配利润 622,259.68 元，调增期初应交税费 622,259.68 元；④根据《北川永昌燃气有限责任公司关于天然气销售（IC 卡用户）收入财务核算方式调整的方案》收入确认方案，由“以销定购”调整为“以购定销”，调减期初应付账款 9,378,430.53 元，调增期初预收账款 8,906,229.15 元，调增期初未分配利润 472,201.38 元。

（13）四川六合特种金属材料股份有限公司

本年度补提以前年度坏账准备、累计折旧等事项并进行追溯调整，调整后对报表期初数及上期数的主要影响为：资产总额增加-3,060,990.56 元；负债总额增加-972,451.66 元，所有者权益增加-2,088,538.90 元，利润总额增加-688,159.46 元，净利润增加 246,055.04 元。

（14）绵阳科发长泰实业有限公司

本期为保证会计核算与企业年金相关政策一致，对企业年金作出追溯调整，本期追溯调整后，对合并财务报表年初数的影响为调增负债总额 679,517.32 元；调增期初未分配利润-876,042.32 元。

2、各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额如下：

项目	对期初财务报表的影响
一、资产总额	33,018,689.37
二、负债总额	9,230,597.94
三、所有者权益总额	23,788,091.43
四、归属于母公司所有者权益总额	26,026,563.23
其中：实收资本（股本）	-
资本公积	22,604,785.00
其他综合收益	-67,830.61
专项储备	-1,371.70
盈余公积	-141,177.05
△一般风险准备	-194,606.25
未分配利润	3,826,763.84
五、少数股东权益	-2,238,471.80
六、营业总收入	14,947,795.74
七、利润总额	-1,511,679.62
八、净利润	-2,774,590.75
九、归属于母公司所有者的净利润	-2,207,308.77
十、少数股东损益	-567,281.98

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	分别按照应税收入的3%、5%、6%、9%、13%、的税率计算

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴

（二）税收优惠及批文

本集团主要成员单位享受的税收优惠情况如下：

1、绵阳科发融资担保有限公司、绵阳市中小企业融资担保有限责任公司、绵阳市天力融资担保有限责任公司等三家担保公司，根据财政部、国家税务总局《关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税[2017]22号）的规定，三家担保公司符合“按照不超过当年担保费收入50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入”的规定以及“按照不超过当年年末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。”的规定。

2、绵阳科发股权投资基金管理有限公司根据国家税务总局发布的《关于执行西部地区鼓励类产业目录有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告〔2015〕第14号）》规定：对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类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，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税。同时，根据国家税务总局2018年第（23）号公告规定：企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。绵阳科发股权投资基金管理有限公司主营业务为股权投资管理及相关咨询服务，根据上述文件，公司判别符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》中鼓励类第三十二类商业服务业第2条：经济、管理、信息、会计、税务、鉴证（含审计服务）、法律、节能、环保等咨询与服务的规定，且年度主营业务收入占企业收入总额70%以上，享受西部大开发企业所得税率15%优惠。

3、四川六合特种金属材料股份有限公司及所属子公司德阳六合能源材料有限公司，根据四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2014]917号文件，认定四川六合特种金属材料股份有限公司及所属子公司德阳六合能源材料有限公司“主营业务为国家鼓励类产业项目”，按四川省国家税务局川国税函[2010]135号规定，享受西部大开发所得税优惠政策，执行15%的所得税免缴企业所得税。

4、绵阳燃气集团有限公司子公司绵阳兴绵燃气有限责任公司、北川永昌燃气有限责任公司，根据四川省绵阳市涪城地方税务局税务事项通知书，主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范围，经主管税务机关确认，同意绵阳兴绵燃气有限责任公司、北川永昌燃气有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，可减按15%税率缴纳企业所得税。绵阳燃气集团有限公司子公司绵阳市政工程勘测设计有限责任公司属于小型微利企业，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），对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。

5、绵阳科发物业服务有限公司所属行业为物业管理，属于符合条件的小型微利企业，根据《企业所得税法》第二十八条：“符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。”，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。

七、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	绵阳高新建设开发有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	建筑施工
2	绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	土地开发
3	绵阳科发长泰实业有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	土地开发
4	绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	土地开发
5	绵阳科发融资担保有限公司	2	境内金融子企业	绵阳市	绵阳市	融资性担保
6	绵阳科久置业有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	房地产开发
7	绵阳科发会展旅游有限责任公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	会展旅游服务
8	科发国际实业有限公司	2	香港非金融子公司	香港	香港	商务服务
9	绵阳久盛科技创业投资有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	投资
10	绵阳市天力融资担保有限责任公司	2	境内金融子企业	绵阳市	绵阳市	融资性担保
11	绵阳市中小企业融资担保有限责任公司	2	境内金融子企业	绵阳市	绵阳市	融资性担保
12	四川六合特种金属材料股份有限公司	2	境内非金融子企业	江油市	江油市	金属锻件制造
13	通富弘业有限责任公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	物流服务
14	四川发达伟业投资有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	工程项目投资管理
15	绵阳科发股权投资基金管理有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	基金投资
16	四川科发合创科技有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	金属、化工产品销售
17	绵阳科发物业服务有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	物业
18	绵阳科信鸿企业管理有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	投资公司
19	绵阳燃气集团有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	燃气
20	绵阳市电子电器检测有限责任公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	电子电器检测
21	绵阳市汇泽投资有限公司	2	境内非金融子企业	绵阳市	绵阳市	投资公司

续上表：

序号	企业名称	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
1	绵阳高新建设开发有限公司	47,000.00	100.00	100.00	55,456.88	非同一控制下的企业合并
2	绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	15,000.00	100.00	100.00	3,107.05	非同一控制下的企业合并

序号	企业名称	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额	取得方式
3	绵阳科发长泰实业有限公司	43,775.90	63.09	63.09	35,629.02	非同一控制下的企业合并
4	绵阳科发天达投资开发有限责任公司	25,000.00	60.00	60.00	10,000.00	非同一控制下的企业合并
5	绵阳科发融资担保有限公司	11,745.36	85.14	85.14	10,500.01	非同一控制下的企业合并
6	绵阳科久置业有限公司	8,000.00	100.00	100.00	31,870.02	投资设立
7	绵阳科发会展旅游有限责任公司	10,079.84	100.00	100.00	24,763.45	投资设立
8	科发国际实业有限公司	0.83	100.00	100.00	0.83	投资设立
9	绵阳久盛科技创业投资有限公司	20,481.48	100.00	100.00	27,858.85	投资设立
10	绵阳市天力融资担保有限责任公司	26,100.00	98.08	98.08	29,177.39	非同一控制下的企业合并
11	绵阳市中小企业融资担保有限责任公司	3,500.00	71.43	71.43	4,092.93	非同一控制下的企业合并
12	四川六合特种金属材料股份有限公司	8,243.54	40.13	40.13	11,015.64	非同一控制下的企业合并
13	通富弘业有限责任公司	4,000.00	49.00	49.00	1,470.00	投资设立
14	四川发达伟业投资有限公司	20,000.00	51.00	51.00	10,200.00	投资设立
15	绵阳科发股权投资基金管理有限公司	3,350.00	49.25	49.25	1,650.00	投资设立
16	四川科发合创科技有限公司	100.00	40.13	40.13	40.13	投资设立
17	绵阳科发物业服务有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立
18	绵阳科信鸿企业管理有限公司		100.00	100.00		投资设立
19	绵阳燃气集团有限公司	20,000.00	100.00	100.00	102,817.50	非同一控制下的企业合并
20	绵阳市电子电器检测有限责任公司	2,900.00	51.67	51.67		非同一控制下的企业合并
21	绵阳市汇泽投资有限公司	5,000.00	100.00	100.00	110,034.66	非同一控制下的企业合并

（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%	享有表决权%	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	四川六合特种金属材料股份有限公司	40.13	40.13	8,243.54	11,015.64	2	董事会由 7 名董事组成，本公司占有 4 席，能形成控制。
2	通富弘业有限责任公司	49.00	49.00	21,000.00	9,800.00	2	董事会由 7 名董事组成，本公司占有 4 席，能形成控制。
3	绵阳科发股权投资基金管理有限公司	49.25	49.25	6,700.00	1,650.00	2	董事会由 5 名董事组成，本公司占有 3 席，能形成控制。
4	四川科发合创科技有限公司	40.13	40.13	100.00	40.13	2	董事会由 7 名董事组成，本公司占有 4 席，能形成控制。

（三）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的主体

(1) 新设子公司

序号	企业名称	期末净资产	本年净利润	级次	持股比例%	享有表决权%	本年新成为子公司的原因
1	绵阳市汇泽汽车服务有限公司	250.00	-0.17	2	100.00	100.00	投资设立

(2) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司二级子公司绵阳科发长泰实业有限公司取得绵阳华正电子科技有限公司控制权，本年度将该公司纳入合并范围，其有关情况如下：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
绵阳华正电子科技有限公司	2020 年 10 月 1 日	29.73	100.00	股权购买	2020 年 9 月 30 日	《股权转让协议》	497.85	-337.74

合并成本及商誉

项目	绵阳华正电子科技有限公司
合并成本	29.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3.07
商誉（合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额）	26.66

注：被合并净资产公允价值对价中非现金资产的公允价值以经《四川诚信资产评估有限公司》按资产基础法确定的估值结果确定。

2、本期减少不再纳入合并范围的单位

本公司本期减少不再纳入合并范围的二级单位（本公司直接下级）共有 2 家，其有关情况如下：

被划转方名称	划转基准日	持股比例%		划转基准日财务状况			备注
		划转前	划转后	资产	负债	净资产	
绵阳科发地润生态农业开发有限公司	2019 年 12 月 31 日	100.00		202.09		202.09	注 1
四川波鸿实业有限公司	2020 年 1 月 1 日	63.05	38.05	917,819.37	737,911.73	179,907.64	注 2

注 1：根据《绵阳市国资委关于同意将绵阳科技城发展投资（集团）有限公司持有绵阳科发地润生态农业开发有限公司全部股权无偿划转绵阳市国资委持有的批复》（绵国资产[2020]59 号）及《绵阳市国资委关于同意〈绵阳科发地润生态农业开发有限公司章程〉的批复》（绵国资法规[2020]36 号）文件，本公司以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，按绵阳科发地润生态农业开发有限公司 2019 年度审计报告的账面价值，将本公司持有绵阳科发地润生态农业开发有限公司全部股权无偿划转绵阳市国资委持有。

注 2：根据《绵阳市国资委关于同意将绵阳科技城发展投资（集团）有限公司持有四川波鸿实业有限公司 25%股权无偿划转绵阳科发地润生态农业开发有限公司持有的批复》（绵国资产[2020]58 号）文件，本公司以 2020 年 1 月 1 日为划转基准日，按四川波鸿实业有限公司 2019 年度审计报告的账面价值，将本公司持有四川波鸿实业有限公司 25%国有股权无偿划转绵阳科发地润生态农业开发有限公司持有。划转后，本公司丧失对四川波鸿实业有限公司的控制权。

注 3：划转基准日财务状况相关数据为：绵阳科发地润生态农业开发有限公司为单位 2019 年 12 月 31 日的财务报告数据；四川波鸿实业有限公司为 2019 年 12 月 31 日本公司编制合并财务报告使用的财务报告数据（该数据为对原纳入合并范围时的公允价值调整及摊销后的模拟报表数据）。

注 4：2021 年 2 月 25 日，绵阳科发地润生态农业开发有限公司名称变更为“绵阳国兴投资控股有限责任公司”。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	481,102.96	491,124.97
银行存款	1,500,364,217.52	1,339,041,379.54
其他货币资金	2,387,787,265.55	1,672,254,336.05
合计	3,888,632,586.03	3,011,786,840.56
其中：存放在境外的款项总额	1,256,597.59	22,716,092.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	918,240,000.00	831,329,230.41
履约保证金	7,374,773.01	129,007,928.74
用于担保的定期存款或通知存款	920,128,309.47	874,570,735.46
民工工资保证金	1,005,736.54	1,002,674.89
房产客户按揭款保证金	1,658,441.73	1,128,083.33
复垦保证金	146,667.05	
商品房预售监管账户余额	16,662,316.68	
定期存单	98,548,190.00	
合计	1,963,764,434.48	1,837,038,652.83

截至 2020 年 12 月 31 日，子公司科发合创下属凯.曼德国际有限责任公司存放在境外的货币资金原币 155,691.55 欧元、1,097.84 美元，折合人民币 1,256,597.59 元。

（二）按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	17,028.82	1,211.14
其中：债务工具投资		
权益工具投资	17,028.82	1,211.14
其他		

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	17,028.82	1,211.14

注：权益工具投资为在国内证券交易所购买的股票，公允价值根据交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

（三）衍生金融资产

种类	期末余额	期初余额
利率掉期合约		2,446,607.33
合计		2,446,607.33

（四）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,795,226.67	56,032,285.90
商业承兑汇票	35,726,755.12	40,632,902.96
合计	74,521,981.79	96,665,188.86

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	1,168,946,269.23	370,737,198.79
商业承兑汇票	184,950,000.00	
合计	1,353,896,269.23	370,737,198.79

（五）应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,797,164,090.10	99.95	70,834,929.10	1.22	5,940,553,851.54	99.95	90,976,424.41	1.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,953,945.76	0.05	2,019,988.23	68.38	3,063,774.33	0.05	3,063,774.33	100.00
合计	5,800,118,035.86	100.00	72,854,917.33		5,943,617,625.87	100.00	94,040,198.74	

1、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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
6 个月以内（含 6 个月）	1,116,092,493.17	78.61		1,805,763,041.12	85.67	
7 个月-1 年以内（含 1 年）	177,826,040.32	12.52	889,130.20	107,440,794.11	5.10	537,203.94
1-2 年（含 2 年）	27,021,131.91	1.90	2,702,113.19	47,771,697.90	2.27	4,777,169.78
2-3 年（含 3 年）	11,750,390.28	0.83	2,350,078.06	52,421,294.13	2.49	10,484,258.80
3-5 年（含 5 年）	44,523,372.76	3.14	22,261,686.38	38,174,545.93	1.81	19,087,273.04
5 年以上	42,631,921.27	3.00	42,631,921.27	56,090,518.85	2.66	56,090,518.85
合计	1,419,845,349.71	100.00	70,834,929.10	2,107,661,892.04	100.00	90,976,424.41

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
非合并关联方组合	215,491,509.10			1,588,823.53		
无风险组合	4,161,827,231.29			3,831,303,135.97		
合计	4,377,318,740.39			3,832,891,959.50		

2、期末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例%	计提理由
绵阳创能科技有限公司	907,780.00	907,780.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
四川金喜鹤科技有限公司	780,000.00	780,000.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
游仙经济试验区管委会	380,000.00	76,000.00	2-3 年	20.00	预计难以收回
其他 10 万元以下合计	886,165.76	256,208.23	5 年以上	28.91	预计难以收回
合计	2,953,945.76	2,019,988.23			

4、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
三台县人民政府	1,275,214,991.71	21.99	
绵阳高新技术产业开发区管理委员会	881,465,130.53	15.2	
绵阳市游仙区住房和城乡建设局	636,844,016.00	10.98	
绵阳市科创园区财政局	520,322,578.99	8.97	
深圳聚合禄供应链管理有限公司	238,194,691.96	4.11	
合计	3,552,041,409.19	61.25	

(六) 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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）	803,464,637.36	84.55		621,714,893.96	67.33	5.92
1-2年（含2年）	2,922,951.42	0.31		47,312,898.02	5.12	277.80
2-3年（含3年）	28,658,292.14	3.02		91,368,560.14	9.90	
3年以上	115,221,247.63	12.12		162,976,884.34	17.65	12,092.83
合计	950,267,128.55	100.00		923,373,236.46	100.00	12,376.55

1、账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
通富弘业有限责任公司	绵阳市涪城区人民政府	39,789,571.01	0-5年	预付园区征地拆迁安置补偿资金
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	云南建投第一水利水电建设有限公司	21,964,872.14	3-5年	工程未完工未结算
绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	中铁十七局集团有限公司	11,824,403.90	1年以内 4,000,000.00 元 3-5年 7,824,403.90 元	工程未完工未结算
绵阳科发长泰实业有限公司	绵阳市经开区财政局	38,230,888.37	5年以上	预付拆迁款
合计		111,809,735.42		

2、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
上海九鑫金属材料有限公司	404,269,025.75	42.54	
绵阳誉鑫再生资源开发有限公司	100,096,172.45	10.53	
绵阳市涪城区人民政府	39,789,571.01	4.19	
绵阳市经开区财政局	38,230,888.37	4.02	
绵阳兆丰铜业有限公司	26,028,134.40	2.74	
合计	608,413,791.98	64.02	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,963,011.36	
应收股利		
其他应收款	7,868,673,462.10	3,693,178,308.51
合计	7,879,636,473.46	3,693,178,308.51

1、应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款	10,963,011.36	
合计	10,963,011.36	

2、其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,962,781.60	1.52	75,608,551.38	62.51	74,779,559.76	1.93	56,586,107.34	75.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,838,496,755.13	98.22	25,279,028.61	0.32	3,763,314,577.46	97.13	96,319,158.20	2.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,149,311.48	0.26	11,047,806.12	52.24	36,262,406.11	0.94	28,272,969.28	77.97
合计	7,980,608,848.21	100.00	111,935,386.11		3,874,356,543.33	100.00	181,178,234.82	

(1) 期末单项金额重大并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	账龄	计提比例%	计提理由
四川省三台县惠天农业科技有限公司	19,026,698.82	6,838,544.59	3 年以上	35.94	依风险程度
四川科伦发豪包装有限公司	8,094,925.02	2,089,626.83	3 年以上	25.81	依风险程度
广元矿鑫能源有限责任公司	34,467,657.49	34,467,657.49	1-5 年 (含 5 年)	100.00	公司原子公司广元矿鑫能源有限责任公司顺应国家煤炭去产能政策关闭退出，根据股权划转协议，公司全额计提坏账。
宣蓉	12,139,980.00	12,139,980.00	3-4 年 (含 4 年)	100.00	公司下属天然气分公司原出纳挪用公款，非法侵占公司存款 12,139,980.00 元。事发后已移交检察机关立案，送法院判决，目前正在进一步追查赃款，出于谨慎性原则，全额计提坏账。
江苏泓利土工材料有限公司	47,233,520.27	20,072,742.47	0-5 年	42.50	金额较大，回收可能性降低
合计	120,962,781.60	75,608,551.38			

(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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
6 个月以内（含 6 个月）	45,103,705.84	43.08		28,416,764.68	10.64	
7 个月-1 年以内（含 1 年）	10,822,855.59	10.34	54,114.28	59,505,685.57	22.27	297,528.43
1-2 年（含 2 年）	3,770,440.89	3.60	377,044.09	15,901,316.05	5.95	1,590,131.61
2-3 年（含 3 年）	2,012,150.59	1.92	402,430.12	82,919,130.55	31.04	16,583,826.11
3-5 年（含 5 年）	37,065,481.58	35.41	18,532,740.79	58,708,139.30	21.97	29,354,069.65

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
5 年以上	5,912,699.33	5.65	5,912,699.33	21,712,816.78	8.13	21,712,816.78
合计	104,687,333.82	100.00	25,279,028.61	267,163,852.93	100.00	69,538,372.58

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	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
非合并关联方组合	4,804,610,816.57			220,366,208.83	12.15	26,780,785.62
无风险组合	2,929,198,604.74			3,275,784,515.70		
合计	7,733,809,421.31			3,496,150,724.53		26,780,785.62

注：非合并关联方组合坏账准备减少 26,780,785.62 元，系四川波鸿实业有限公司划转未纳入合并范围所致。

(3) 期末单项金额虽不重大但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	账龄	计提比例%	计提理由
刘林	523,231.98	165,936.72	3 年以上	31.71	根据债务人实际情况
安县日悦植物油厂	1,140,322.95	1,140,322.95	3 年以上	100.00	根据债务人实际情况
绵阳市宇豪汽车贸易有限公司	3,177,804.91	2,047,400.98	3 年以上	64.43	根据债务人实际情况
绵阳市宇豪汽车维修服务有限公司	3,219,817.55	2,055,803.51	3 年以上	63.85	根据债务人实际情况
张治兵	264,149.07	191,742.64	0-6 个月 72406.43 元；3 年以上 191742.64 元；	72.59	根据债务人实际情况
廖慧	1,029,289.77	102,987.47	3 年以上	10.01	根据债务人实际情况
四川浩川农牧科技有限公司	1,357,605.87	379,643.72	3 年以上	27.96	根据债务人实际情况
绵阳天冠餐饮有限公司	3,167,814.71	956,194.41	3 年以上	30.18	根据债务人实际情况
绵阳市新天地商贸有限责任公司	1,175,747.76	184,129.99	3 年以上	15.66	根据债务人实际情况
四川省顺洁清洁汽车设备制造有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	5 年以上	100.00	根据债务人实际情况
四川亚欧灵客科技服务有限公司	2,810,816.47	562,163.29	2-3 年	20.00	根据债务人实际情况
北川羌城旅游区运营管理有限公司	1,050,298.43	1,050,298.43	2-3 年	100.00	根据债务人实际情况
绵阳增光不锈钢装饰制品有限公司	363,683.25	363,683.25	5 年以上	100.00	根据债务人实际情况
蒋智明	207,255.36	207,255.36	5 年以上	100.00	根据债务人实际情况
其他	301,473.40	280,243.40		92.96	根据债务人实际情况
合计	21,149,311.48	11,047,806.12			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例%	坏账准备
波鸿集团有限公司	关联方往来	1,902,191,588.73	1 年以内(含 1 年) 1,394,676,529.51 元 1-2 年 507,515,059.22 元	23.84	
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	关联方往来	1,100,141,107.28	1 年以内(含 1 年) 271,316,133.89 元 1-2 年 828,824,973.39 元	13.79	
四川信鸿房地产开发有限公司	关联方往来	541,196,265.21	1 年以内(含 1 年) 67,147,052.58 元 1-2 年 474,049,212.63 元	6.78	
绵阳经济技术开发区管理委员会	借款、借款利息、其他往来款(注)	584,592,233.73	1 年以内(含 1 年) 28,854,720.86 元; 1-2 年 9,096,653.13 元;2-3 年 8,830,527.63 元; 3-5 年 335,860,790.07 元;5 年以上 201,949,542.04 元	7.33	
绵阳金星药业有限公司	关联方往来	356,657,941.63	1 年以内(含 1 年)	4.47	
合计		4,484,779,136.58			

注：与绵阳经济技术开发区管理委员会其他应收款中包含本公司与绵阳经济技术开发区管理委员会的借款及利息 362,642,691.69 元及本公司的子公司长泰公司账面与绵阳市经开区财政局的借款及其他往来款 221,949,542.04 元

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,373,360.72	138,125.72	188,235,235.00	328,811,576.36	16,306,592.31	312,504,984.05
周转材料(包装物、低值易耗品等)	7,272,013.09	3,578.03	7,268,435.06	118,061,729.52	492,588.80	117,569,140.72
在产品	202,673,736.33		202,673,736.33	197,791,736.68	6,467,462.50	191,324,274.18
库存商品	4,022,732,906.02		4,022,732,906.02	3,677,404,332.70	31,937,147.75	3,645,467,184.95
委托加工物资	13,772,545.28		13,772,545.28	19,285,056.58		19,285,056.58
开发成本	8,248,745,993.31		8,248,745,993.31	8,326,737,797.58		8,326,737,797.58
待开发土地	8,146,861,347.09		8,146,861,347.09	8,730,834,494.32		8,730,834,494.32
合计	20,830,431,901.84	141,703.75	20,830,290,198.09	21,398,926,723.74	55,203,791.36	21,343,722,932.38

(九) 其他流动资产

1、按项目分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	540,268,776.72	560,879,746.31
减：委托贷款减值准备	17,227,079.30	17,227,079.29
待抵扣进项税额	121,715,947.44	168,516,719.90
工装模具	2,447,785.05	2,921,728.46
预缴税费	15,017,258.75	15,619,644.73

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	521,752.54	98,770.52
国库券		2,010,677.64
待开票增值税	4,425,533.56	
合计	667,169,974.76	732,820,208.27

2、期末单项金额重大的委托贷款明细

项目	期末账面价值	期初账面价值
绵阳铜鑫铜业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
四川久远环通有限责任公司	28,972,220.00	14,494,237.00
四川老山磨坊食品有限公司	22,948,863.87	12,500,000.00
江油市向红不锈钢制品有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
四川丰泰印务有限公司	16,638,067.12	
绵阳市能士光宝电子有限公司	13,684,497.12	534,400.00
绵阳中通重型包装有限公司	11,114,400.43	8,760,000.00
四川同辉钢结构有限公司	6,758,090.14	6,800,000.00
四川汉鑫软木制品有限公司	16,142,538.21	16,142,538.21

(十) 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、可供出售债券						
二、可供出售权益工具	2,633,116,203.40	1,000,000.00	2,632,116,203.40	1,376,185,235.40	1,550,000.00	1,374,635,235.40
其中：按公允价值计量的	236,795,722.40		236,795,722.40	205,799,854.40		205,799,854.40
四川九州股份有限公司	61,900,000.00		61,900,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
华意压缩机股份有限公司	145,762,500.00		145,762,500.00	113,562,500.00		113,562,500.00
东旭光电科技有限公司	29,133,222.40		29,133,222.40	38,237,354.40		38,237,354.40
按成本计量的	2,396,320,481.00	1,000,000.00	2,395,320,481.00	1,170,385,381.00	1,550,000.00	1,168,835,381.00
绵阳市智慧城市产业发展有限责任公司	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
绵阳中建科发管廊道路建设投资有限公司				77,000,000.00		77,000,000.00
绵阳京东方光电科技有限公司	2,300,000,001.00		2,300,000,001.00	1,000,000,001.00		1,000,000,001.00
绵阳科技城共赢帮扶投资基金（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
四川中物技术有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
四川恒泰环境技术有限责任公司	6,930,480.00		6,930,480.00	6,835,380.00		6,835,380.00
绵阳高新技术产业开发区供水有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
绵阳泰升发置业有限公司	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川省信用再担保有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
中建科技绵阳有限公司	8,700,000.00		8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00
绵阳汇航科技产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00			
绵阳惠翔无人机股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00			
昭通波鸿汽车销售服务有限公司				300,000.00	300,000.00	
绵阳市商业银行股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	560,000.00		560,000.00
绵阳高新区普金投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
昭通福鸿汽车销售服务有限公司				250,000.00	250,000.00	
广元中鸿汽车销售服务有限公司				50,000.00		50,000.00
合计	2,633,116,203.40	1,000,000.00	2,632,116,203.40	1,376,185,235.40	1,550,000.00	1,374,635,235.40

1、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	278,271,133.50			278,271,133.50
公允价值	236,795,722.40			236,795,722.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-41,475,411.10			-41,475,411.10
已计提减值金额				

（十一）持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渝璟 1901 期集合资金信托计划			-	4,300,000.00		4,300,000.00
中航信托保障基金	3,000,000.00		3,000,000.00			
中铁信托·绵阳科技城创新中心项目	20,000,000.00		20,000,000.00			
中铁信托·绵阳科技城创新中心项目	19,480,000.00		19,480,000.00			
合计	42,480,000.00		42,480,000.00	4,300,000.00		4,300,000.00

注：本期新增的中航信托业保障基金，系信托计划本金金额总额的 1%，认购资金收益按一年期基准存款利率计算，合同期限为中航信托计划终止时或信托单位终止时。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,113,279,901.53	316,064,150.78	37,642,782.62	4,391,701,269.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	135,653,829.26	1,515,058,332.91	10,665,672.79	1,640,046,489.38
小计	4,248,933,730.79	1,831,122,483.69	48,308,455.41	6,031,747,759.07
减：长期股权投资减值准备	5,263,242.94	462,136,596.54	1,200,000.00	466,199,839.48
合计	4,243,670,487.85	1,368,985,887.15	47,108,455.41	5,565,547,919.59

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他综合收益调整
一、合营企业						
绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）	15,758,588.02	36,234,538.14		37,642,782.62	18,846,021.48	
绵阳市维博电子有限责任公司	10,787,964.78	16,585,411.33			389,450.36	
四川西结微波科技发展有限公司	6,000,000.00					
绵阳威盛投资管理有限公司	3,500,000.00	5,283,107.61			1,810,317.09	
绵阳三江美亚水电有限公司	25,000,000.00	30,198,834.57			-2,097,857.55	
绵阳科技城产业发展基金（有限合伙）	4,441,510,000.00	4,020,914,766.94	391,060,000.00		-93,943,780.60	
四川国豪种业股份有限公司	25,637,032.00					
小计	4,528,193,584.80	4,109,216,658.59	391,060,000.00	37,642,782.62	-74,995,849.22	
二、联营企业						
绵阳市科粮农业融资担保有限责任公司	51,000,000.00	50,797,317.53				
四川邦盟汇智科技服务有限公司		94,526.39			10,962.16	
四川天新燃气有限责任公司	5,880,000.00	70,374,257.30			17,158,773.59	
绵阳天润燃气有限责任公司	14,709,564.71	12,581,509.20			3,063,379.35	
绵阳科技城体育文化产业公司	600,000.00	606,218.84			-194,438.89	
四川波鸿实业有限公司	1,696,978,425.60		1,696,978,425.60		-232,141,956.17	30,183,187.27
四川海鸿创新科技有限公司				1,200,000.00		
小计	1,769,167,990.31	134,453,829.26	1,696,978,425.60	1,200,000.00	-212,103,279.96	30,183,187.27
合计	6,297,361,575.11	4,243,670,487.85	2,088,038,425.60	38,842,782.62	-287,099,129.18	30,183,187.27

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）					17,437,777.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
绵阳市维博电子有限责任公司					16,974,861.69	
四川西结微波科技发展有限公司						4,063,242.94
绵阳威盛投资管理有限公司					7,093,424.70	
绵阳三江美亚水电有限公司					28,100,977.02	
绵阳科技城产业发展基金（有限合伙）					4,318,030,986.34	
四川国家种业股份有限公司						
小计					4,387,638,026.75	4,063,242.94
二、联营企业						
绵阳市科粮农业融资担保有限责任公司					50,797,317.53	
四川邦盟汇智科技服务有限公司					105,488.55	
四川天新燃气有限责任公司		7,350,000.00			80,183,030.89	
绵阳天润燃气有限责任公司		2,115,672.79			13,529,215.76	
绵阳科技城体育文化产业公司					411,779.95	
四川波鸿实业有限公司			462,136,596.54		1,032,883,060.16	462,136,596.54
四川海鸿创新科技有限公司				1,200,000.00	-	
小计	-	9,465,672.79	462,136,596.54	1,200,000.00	1,177,909,892.84	462,136,596.54
合计	-	9,465,672.79	462,136,596.54	1,200,000.00	5,565,547,919.59	466,199,839.48

注 1：根据本公司与四川波鸿实业有限公司的原股东《增资扩股补充协议》约定，波鸿实业的原股东承担交接期亏损 2.356 亿元，由此调减原股东的权益，本公司于 2018 年调增本公司对四川波鸿实业有限公司的权益比例至 66.70%。本年划转 25%股权后该项投资按照权益法核算，本期增减变动中“权益法下确认的投资损益”中含成本法转权益法时点确认损益调整金额-23,743,941.90 元；“其他综合收益调整”中含成本法转权益法时点确认的金额 8,404,332.61 元。

注 2：四川海鸿创新科技有限公司系波鸿系列投资，由于本期四川波鸿实业有限公司不纳入本公司合并范围，故该项投资成本及相应的减值准备转出。

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	绵阳科技城产业发展基金（有限合伙）	
	期末金额	期初金额
流动资产	354,671,213.18	616,817,400.99
非流动资产	10,690,294,916.45	10,555,557,554.86
资产合计	11,044,966,129.63	11,172,374,955.85
流动负债		
非流动负债	290,006,449.99	578,739,461.10

项目	绵阳科技城产业发展基金（有限合伙）	
	期末金额	期初金额
负债合计	290,006,449.99	578,739,461.10
净资产	10,754,959,679.64	10,593,635,494.75
按持股比例计算的净资产份额	4,310,018,248.80	4,010,987,685.34
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	4,310,018,248.80	4,010,987,685.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		82,720,997.17
财务费用	-21,684,997.54	-17,396,437.42
所得税费用		
净利润	-229,735,815.11	-32,119,713.49
其他综合收益		
综合收益总额	-229,735,815.11	-32,119,713.49
企业本期收到的来自合营企业的股利		

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	四川天新燃气有限责任公司	
	期末金额	期初金额
流动资产	157,397,590.24	160,198,388.48
非流动资产	57,115,304.76	56,426,952.67
资产合计	214,512,895.00	216,625,341.15
流动负债	50,874,056.44	73,004,407.88
非流动负债		
负债合计	50,874,056.44	73,004,407.88
净资产	163,638,838.56	143,620,933.27
按持股比例计算的净资产份额	80,183,030.89	70,374,257.30
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	80,183,030.89	70,374,257.30
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	287,594,875.02	169,298,357.74
财务费用	-2,418,047.16	-1,938,934.71
所得税费用	6,179,630.34	2,559,003.52
净利润	35,017,905.29	14,501,020.02
其他综合收益		
综合收益总额	35,017,905.29	14,501,020.02
企业本期收到的来自联营企业的股利	7,350,000.00	8,820,000.00

(十三) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,903,278,493.35	216,771,005.80	196,883,310.82	2,923,166,188.33
其中：房屋、建筑物	2,803,192,181.31	216,771,005.80	160,095,739.93	2,859,867,447.18
土地使用权	100,086,312.04		36,787,570.89	63,298,741.15
二、累计折旧/摊销合计	263,787,810.00	72,462,695.11	37,345,143.80	298,905,361.31
其中：房屋、建筑物	252,020,708.91	69,763,102.55	31,847,143.68	289,936,667.78
土地使用权	11,767,101.09	2,699,592.56	5,498,000.12	8,968,693.53
三、账面净值合计	2,639,490,683.35			2,624,260,827.02
其中：房屋、建筑物	2,551,171,472.40			2,569,930,779.40
土地使用权	88,319,210.95			54,330,047.62
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	2,639,490,683.35			2,624,260,827.02
其中：房屋、建筑物	2,551,171,472.40			2,569,930,779.40
土地使用权	88,319,210.95			54,330,047.62

注：本期减少主要系四川波鸿实业有限公司未纳入合并范围导致的原值减少 194,473,948.76 元、累计折旧减少 35,319,568.58 元。

2、期末未办妥产权的投资性房地产

序号	所属单位	名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	“阳光西雅图”特巡警房 5-1-1、5-2-1	6,949,136.55	办理中
2	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	铂金时代（车位）	55,261,277.39	办理中
3	绵阳科发长泰实业有限公司	一期厂房及配套设施	12,170,045.35	办理中
4	绵阳燃气集团有限公司	燃气集团建筑物	160,882,114.61	办理中
合计			235,262,573.90	

（十四）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,150,935,537.11	4,020,405,338.25
固定资产清理	67,934.79	338,437.20
合计	2,151,003,471.90	4,020,743,775.45

1、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
运输工具	24,525.45	295,821.43	待出售
房屋及建筑物	10,172.41	24,525.45	待出售

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备		10,172.41	待出售
电子设备	12,463.58	5,687.91	待出售
办公设备	20,773.35	2,230.00	待出售
合计	67,934.79	338,437.20	

2、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,189,139,699.20	661,345,255.75	5,316,645,877.75	3,533,839,077.20
其中：房屋及建筑物	3,818,229,870.81	453,620,440.95	2,151,211,696.90	2,120,638,614.86
机器设备	3,487,224,722.50	184,986,811.09	3,025,094,630.14	647,116,903.45
运输工具	61,884,625.44	2,975,197.75	31,583,863.84	33,275,959.35
电子设备	619,780,256.97	9,111,474.71	48,929,676.52	579,962,055.16
办公设备	58,561,991.58	7,550,923.17	43,706,115.13	22,406,799.62
其他	143,458,231.90	3,100,408.08	16,119,895.22	130,438,744.76
二、累计折旧合计	3,928,272,009.26	188,847,508.52	2,737,993,645.59	1,379,125,872.19
其中：房屋及建筑物	1,146,372,452.01	91,162,028.12	612,493,015.71	625,041,464.42
机器设备	2,160,536,081.07	43,694,289.96	2,014,721,685.11	189,508,685.92
运输工具	40,590,814.47	3,138,314.44	19,643,685.14	24,085,443.77
电子设备	439,576,601.29	44,667,900.55	41,078,146.00	443,166,355.84
办公设备	52,785,759.79	1,219,013.12	41,382,263.20	12,622,509.71
其他	88,410,300.63	4,965,962.33	8,674,850.43	84,701,412.53
三、账面净值合计	4,260,867,689.94	-	-	2,154,713,205.01
其中：房屋及建筑物	2,671,857,418.80			1,495,597,150.44
机器设备	1,326,688,641.43			457,608,217.53
运输工具	21,293,810.97			9,190,515.58
电子设备	180,203,655.68			136,795,699.32
办公设备	5,776,231.79			9,784,289.91
其他	55,047,931.27			45,737,332.23
四、减值准备合计	240,462,351.69	363,885.56	237,048,569.35	3,777,667.90
其中：房屋及建筑物	137,408,091.95	-	137,408,091.95	-
机器设备	98,832,888.47	363,885.56	98,832,888.46	363,885.57
运输工具	9,302.01	-	9,302.01	-
电子设备	2,430,541.69	-	10,655.69	2,419,886.00
办公设备	763,032.83	-	763,032.83	-
其他	1,018,494.74	-	24,598.41	993,896.33
五、账面价值合计	4,020,405,338.25			2,150,935,537.11
其中：房屋及建筑物	2,534,449,326.85			1,495,597,150.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	1,227,855,752.96			457,244,331.96
运输工具	21,284,508.96			9,190,515.58
电子设备	177,773,113.99			134,375,813.32
办公设备	5,013,198.96			9,784,289.91
其他	54,029,436.53			44,743,435.90

注：本期减少主要系四川波鸿实业有限公司未纳入合并范围导致的原值减少 5,275,195,655.65 元、累计折旧减少 2,721,469,615.25 元。

3、期末未办妥产权证书的固定资产

序号	所属单位	名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
1	北川羌族自治县六合汽轮机材料有限公司	厂房及附属	2,972,727.56	办理中
2	四川六合特种金属材料股份有限公司	厂房及附属	168,420,682.43	办理中
3	德阳六合能源材料有限公司	厂房及附属	3,574,687.47	办理中
4	绵阳科发长泰实业有限公司	办公大楼及配套设施	13,790,327.41	办理中
5	绵阳燃气集团有限公司	办公大楼及配套设施	11,754,668.09	办理中
合计			200,513,092.96	

（十五）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绵阳经开区智能手机标准厂房一期项目	22,627,577.80		22,627,577.80	22,327,577.80		22,327,577.80
绵阳市城乡规划展览馆	7,898,409.76		7,898,409.76	7,898,409.76		7,898,409.76
绵阳科技城国际会展中心三期	695,615,403.95		695,615,403.95	362,859,703.57		362,859,703.57
九洲体育馆改造项目	14,841,406.18		14,841,406.18	2,578,422.83		2,578,422.83
污水处理厂日元贷款项目	168,795,168.81		168,795,168.81	168,804,662.08		168,804,662.08
智慧物流信息中心	14,222,757.47		14,222,757.47	3,908,061.43		3,908,061.43
燃气公司天然气管道	46,925,973.58	1,545,725.47	45,380,248.11	34,978,169.18	1,545,725.47	33,432,443.71
六合航空燃机项目	217,274,698.84		217,274,698.84	236,767,322.84		236,767,322.84
航空航天及燃机关键零部件智能制造项目-德阳	5,802,121.55		5,802,121.55	344,811.31		344,811.31
创新中心项目				8,963,482.11		8,963,482.11
科发之窗展示中心				45,111,309.56		45,111,309.56
好圣二期项目				409,009,735.46	57,208,996.58	351,800,738.88
威斯卡特武汉工厂				77,335,522.87	953,672.35	76,381,850.52
龙潭 4S 店				30,227,388.08		30,227,388.08

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盐亭第二批次厂房项目				20,516,136.68		20,516,136.68
工业园区一期				20,605,631.15	2,365,631.15	18,240,000.00
渐进式投资项目				7,144,884.97		7,144,884.97
EA888 项目				6,955,008.90	6,955,008.90	
500 万以下项目	12,164,378.11		12,164,378.11	15,659,427.40		15,659,427.40
合计	1,206,167,896.05	1,545,725.47	1,204,622,170.58	1,481,995,667.98	69,029,034.45	1,412,966,633.53

注：本期减少主要系四川波鸿实业有限公司未纳入合并范围导致的原值减少 578,117,719.78 元、减值准备减少 67,483,308.98 元。

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
绵阳科技城国际会展中心三期	89,700.00	362,859,703.57	332,755,700.38			695,615,403.95
污水处理厂日元贷款项目	15,948.04	168,804,662.08			9,493.27	168,795,168.81
科发之窗展示中心		45,111,309.56	938,969.81	46,050,279.37		
航空与燃机项目	87,759.00	236,767,322.84	169,895,612.28	189,388,236.28		217,274,698.84

续上表：

项目名称	工程累计投入 占预算比例%	工程进 度%	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	资金来源
绵阳科技城国际会展中心三期	77.55	96.50	55,148,587.78	30,237,081.76	9.08	金融机构借款
污水处理厂日元贷款项目	100.00	100.00				借款、自筹
科发之窗展示中心						自有资金
航空与燃机项目	24.76	25.34	26,297,276.25	13,065,029.80		国内借款、自筹

(十六) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,627,520,210.70	82,966,560.79	3,034,720,852.12	675,765,919.37
其中：软件	16,353,990.21	2,221,167.53	8,682,246.64	9,892,911.10
土地使用权	3,173,979,336.83	80,745,393.26	2,594,270,031.18	660,454,698.91
专利权	150,000.00			150,000.00
非专利技术	437,036,883.66		431,768,574.30	5,268,309.36
二、累计摊销额合计	421,074,299.74	11,947,959.96	375,999,379.44	57,022,880.26
其中：软件	8,462,172.04	1,685,974.55	5,381,373.08	4,766,773.51
土地使用权	250,754,036.96	10,260,947.65	214,168,798.90	46,846,185.71
专利权	150,000.00			150,000.00
非专利技术	161,708,090.74	1,037.76	156,449,207.46	5,259,921.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、减值准备金额合计	61,702.70		61,702.70	
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术	61,702.70		61,702.70	
四、账面价值合计	3,206,384,208.26			618,743,039.11
其中：软件	7,891,818.17			5,126,137.59
土地使用权	2,923,225,299.87			613,608,513.20
专利权				
非专利技术	275,267,090.22			8,388.32

注：本期减少主要系四川波鸿实业有限公司未纳入合并范围导致的原值减少 3,027,177,229.80 元、累计摊销 374,643,651.67 元。

（十七）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
波鸿实业专项申报	21,981.14					21,981.14	
合计	21,981.14					21,981.14	

注：本期减少-其他为期末不合并四川波鸿实业有限公司的财务报表所致。

（十八）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	商誉减值准备	期末余额
子公司发达伟业收购四川伟臣建设工程有限公司形成的商誉	1,540,000.00				1,540,000.00
子公司科发合创下属凯曼德公司收购 CarlMertensGmbH 公司、Edaco 公司形成的商誉	74,122.20		74,122.20		
本公司收购四川波鸿实业有限公司的商誉	833,448,391.65		833,448,391.65		
子公司波鸿实业下属公司香港泰信收购加拿大威斯卡特工业股份公司的商誉	43,039,079.95		43,039,079.95		
绵阳华正电子科技有限公司		266,567.60		266,567.60	
合计	878,101,593.80	266,567.60	876,561,593.80	266,567.60	1,540,000.00

注：本期商誉减少为期末不合并四川波鸿实业有限公司的财务报表所致。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绵阳华正电子科技有限公司		266,567.60		266,567.60

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
本公司收购四川波鸿实业有限公司的商誉	739,196,906.22		739,196,906.22	
合计	739,196,906.22	266,567.60	739,196,906.22	266,567.60

减值方法说明：本次首先采用未来现金流量折现法（收益法）估算评估对象预计未来现金流量的现值，当测算结果表明评估对象没有减值，则停止测试。如果测算结果表明评估对象存在减值，则根据评估对象的特点、资料收集的情况，考虑各种评估方法的适用性，采用恰当的评估方法估算评估对象的公允价值，估算评估对象在处置方式下的可回收价值。

（十九）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
维修及改造费用	16,791,358.85	25,250,794.73	16,189,990.56	12,747,717.68	13,104,445.34
融资费用	14,511,040.56		2,073,005.88		12,438,034.68
其他	15,473,332.37	270,137.34	137,063.99	15,144,592.33	461,813.39
会展中心装修费	2,328,418.03	74,235.49	683,366.82		1,719,286.70
商行担保费	1,400,943.36		603,962.27	311,320.75	485,660.34
厂区地坪漆	539,229.86	178,812.43	164,780.64		553,261.65
淬火柴油	771,801.49	125,884.95	226,342.38		671,344.06
铜锭模（特种）	2,197,201.58		976,534.08		1,220,667.50
京东方项目财产保险	13,207,547.17		13,207,547.17		
合计	67,220,873.27	25,899,864.94	34,262,593.79	28,203,630.76	30,654,513.66

注：本期其他减少主要系四川波鸿实业有限公司股权划转减少的原值 27,892,310.01 元，子公司发达伟业商行担保费因提前还款退回担保费减少 311,320.75 元。

（二十）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	期末账面余额		期初账面余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,663,569.68	122,159,206.08	42,768,753.97	202,707,947.84
可抵扣亏损	4,695,019.31	31,300,128.71	24,115,264.80	105,102,157.96
债务重组中逾期应付利息			20,009,527.66	522,545,405.62
收购绵阳华正电子科技有限公司资产评估增值	2,094,906.25	8,379,625.00		
小计	35,453,495.24	161,838,959.79	86,893,546.43	830,355,511.42
递延所得税负债：				
匈牙利税法和中国准则对资产可使用年限不同形成			12,246,602.44	64,455,802.32

项 目	期末账面余额		期初账面余额	
	递延所得税 资产或负债	可抵扣或应纳 税暂时性差异	递延所得税 资产或负债	可抵扣或应纳 税暂时性差异
北美税率变动引起形成			382,020.09	1,441,585.25
信达公司债务重组收益			119,408,176.51	950,791,084.39
收购四川波鸿实业有限公司 评估增值			442,785,436.01	1,756,399,675.87
燃气公司资产评估增值	103,926,663.51	458,380,950.95	110,767,056.23	498,173,926.40
小计	103,926,663.51	458,380,950.95	685,589,291.28	3,271,262,074.23

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
波鸿待处理固定资产损益		58,344.99
科发担保抵债资产	34,920,324.86	33,938,483.00
京东方项目委托贷款	100,761,574.07	151,142,361.10
京东方项目相关费用	482,740,409.25	
对外股权投资	468,217,955.41	135,217,955.41
其中：高新区高新技术产业投资公司	1,816,835.98	1,816,835.98
绵阳高新区普金投资有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
绵阳高新区石泉综合市场开发有限公司	602,336.21	602,336.21
高新区市政总公司	1,476,457.63	1,476,457.63
绵阳市生产力促进中心有限公司	1,615,125.59	1,615,125.59
高新区泰达生物医药科技有限公司	6,800,000.00	6,800,000.00
聚星科技公司	100,000.00	100,000.00
绵阳南山东方教育投资有限公司	6,568,000.00	6,568,000.00
四川国科资产管理有限公司	102,239,200.00	102,239,200.00
绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司	333,000,000.00	
合计	1,086,640,263.59	320,357,144.50

注 1：2020 年 12 月，绵阳市政府、科发集团与京东方集团签订《投资框架协议之补充协议》，协议约定京东方集团于 2022 年 12 月 31 日前完成定向增发或资产重组，将科发集团所持项目公司 43 亿元出资额对应的股权，按照原始出资额置换为京东方上市公司股份。因此，本公司投资收益预计在 2022 年末实现，按照收入成本配比原则，将累计投资京东方项目相关费用待 2022 年实现收益一并结转。

注 2：对外股权投资情况如下：

①绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司项目系 PPP 项目，本公司系绵阳市人民政府授权代表政府的出资代表，投资比例 49%。本公司不享有投资收益或承担投资亏损。

②本公司的子公司绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司受绵阳市高新区政府安排向绵阳高新区高新技术产业投资公司、绵阳高新区普金投资有限公司、绵阳高新区石泉综合市场开发有限公司、绵阳高新区市政总公司、绵阳市生产力促进中心有限公司、绵阳高新区泰达生物医药科技有

限公司、绵阳聚星科技有限公司等 7 家公司进行投资，本公司不承担投资收益或亏损；

③绵阳南山东方教育投资有限公司主体为四川省绵阳南山中学双语学校，该学校具有事业法人证书，执行《事业单位会计准则》、《中小学校会计制度》，具有一定的公益性质，本公司不承担投资收益或亏损。

④四川国科资产管理有限公司是为了代绵阳市政府妥善承接处置汉龙资产包，与四川发展下属公司三新公司共同设立的有限公司，本公司不承担投资收益或亏损。

（二十二）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	1,963,764,434.48	银行定期存单、保证金存款、预售款监管
存货	6,643,898,154.36	借款抵押、涉及诉讼案件，详见注 1
可供出售金融资产	132,939,122.40	融资融券，详见注 2
固定资产	786,505,427.98	借款抵押，详见注 3
无形资产	76,640,926.97	借款抵押，详见注 4
投资性房地产	2,019,276,197.57	借款抵押，详见注 5
在建工程	231,191,068.41	借款抵押，详见注 6
合计	11,854,215,332.17	

注 1. 存货受限大额明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
川（2019）绵阳市不动产权第 0011744 号	167,809,571.26	抵押借款
川（2019）绵阳市不动产权第 0011855 号	118,170,043.47	抵押借款
川（2019）绵阳市不动产权第 0011856 号	199,452,828.49	抵押借款
川（2019）绵阳市不动产权第 0011858 号	194,862,232.24	抵押借款
川（2019）绵阳市不动产权第 0011859 号	221,508,846.49	抵押借款
川（2019）绵阳市不动产权第 0011860 号	379,409,413.03	抵押借款
绵城国用（2010）第 05046 号	105,031,200.00	抵押借款
绵城国用（2010）第 05051 号	141,938,700.00	抵押借款
绵城国用（2010）第 05050 号	146,364,300.00	抵押借款
北国用（2014）第 475 号	1,333,698,194.47	抵押借款
川（2020）绵阳市不动产权第 0009021 号	351,347,318.59	抵押借款
川（2020）绵阳市不动产权第 0009028 号		
绵城国用（2014）第 29602 号	141,451,849.69	抵押借款
川（2018）绵阳市不动产权第 0018214 号	183,285,990.17	抵押借款
川（2018）绵阳市不动产权第 0018216 号		
绵城国用（2014）第 038298 号	265,689,865.36	抵押借款
川（2020）绵阳市不动产权第 0031464 号	457,494,246.18	抵押借款
川（2019）绵阳市不动产权第 0050345 号	816,580,983.78	抵押借款

注 2. 可供出售金融资产受限明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
长虹华意（证券代码 000404）	72,855,900.00	融资融券
东旭光电（证券代码 000413）	29,133,222.40	融资融券
四川九洲（证券代码 000801）	30,950,000.00	融资融券

注 3. 固定资产受限大额明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
绵房权证市房监字第 0198620 号（1 区）绵房权证市房监字第 200900299 号（2 区） 绵房权证市房监字第 20095795 号（3 区）绵房权证市房监字第 0198769 号（4 区）	73,678,168.73	抵押借款
川（2019）绵阳市不动产权第 0013528 号；绵房权证高字第 201006587 号	52,944,942.96	抵押借款
绵房权证高字第 200801840 号	2,363,312.56	抵押借款
绵房权证高字第 200801841 号	17,719,206.70	抵押借款
六合特种材料设备	639,799,797.03	售后回租设备抵押

注 4. 无形资产受限明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
川（2018）绵阳市不动产权第 0014909 川（2018）绵阳市不动产权第 0014895	76,640,926.97	抵押担保

注 5. 投资性房地产受限大额明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
川（2020）绵阳市不动产权第 0017676 号	1,348,964,220.26	借款抵押
绵房权证市房监字第 200811582 号	213,555,421.45	借款抵押
川（2019）绵阳市不动产权第 0017514 号	12,114,752.42	借款抵押
川（2019）绵阳市不动产权第 0017473 号	8,130,398.73	借款抵押
川（2019）绵阳市不动产权第 0017520 号	9,850,910.51	借款抵押
川（2019）绵阳市不动产权第 0017477 号	9,210,766.86	借款抵押

注 6. 在建工程受限大额明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
川（2020）绵阳市不动产权第 0003115 号	62,395,899.60	借款抵押
污水处理厂日元贷款项目	168,795,168.81	四川金石租赁股份有限公司融资租赁抵押

（二十三）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	323,840,418.48	1,355,440,418.48
抵押借款	965,000,000.00	1,180,126,000.86
保证借款	4,337,000,000.00	1,946,000,000.00
信用借款	987,530,000.00	409,730,000.00
合计	6,613,370,418.48	4,891,296,419.34

2、短期借款明细

借款单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人（抵质押物）	借款日	约定还款日	备注
四川六合特种金属材料股份有限公司	招商银行股份有限公司绵阳分行营业部	20,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-7-24	2021-7-23	
四川六合特种金属材料股份有限公司	中信银行股份有限公司成都分行	50,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-5-21	2021-5-21	
四川六合特种金属材料股份有限公司	广发银行股份有限公司成都分行营业部	60,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司、熊建新	2020-2-21	2021-2-20	
四川六合特种金属材料股份有限公司	华夏银行股份有限公司绵阳分行	30,000,000.00	保证借款	德阳六合能源材料有限公司、四川六合新材料科技有限公司、熊建新	2020-3-27	2021-3-27	
四川六合特种金属材料股份有限公司	华夏银行股份有限公司绵阳分行	50,000,000.00	保证借款	德阳六合能源材料有限公司、四川六合新材料科技有限公司、熊建新	2020-9-30	2021-4-17	
四川六合特种金属材料股份有限公司	光大银行绵阳涪城支行	20,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-6-24	2021-6-22	
四川六合特种金属材料股份有限公司	中国光大银行股份有限公司惠州分行	4,000,000.00	信用借款	无	2020-6-29	2021-6-28	
四川六合特种金属材料股份有限公司	中国光大银行股份有限公司惠州分行	400,000.00	信用借款	无	2020-7-24	2021-6-28	
绵阳高新建设开发有限公司	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	95,000,000.00	抵押借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司光大银行人民币单位定期存单（质押合同编号：2920230 质-035）	2020-5-20	2021-5-15	
绵阳高新建设开发有限公司	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	50,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-11-18	2021-11-17	
绵阳高新建设开发有限公司	遂宁银行股份有限公司绵阳分行	190,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-12-1	2021-12-1	
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社营业部	49,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-3-20	2021-3-19	
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行	80,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-5-8	2021-5-8	
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	50,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-7-23	2021-1-22	
绵阳燃气集团有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	340,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-12-29	2021-12-28	
绵阳燃气集团有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	160,000,000.00	质押借款	绵阳兴绵燃气有限责任公司存单 00006360、00006362、00006361、00006364、00006363、00006365	2020-12-29	2021-12-28	

借款单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵押物)	借款日	约定还款日	备注
绵阳科发会展旅游有限责任公司	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	20,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司、董平	2020-3-24	2021-3-23	
绵阳科发会展旅游有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行	10,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	2020-5-9	2021-5-9	
绵阳科发会展旅游有限责任公司	遂宁银行股份有限公司绵阳分行	10,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	2020-12-2	2021-12-2	
绵阳科发会展旅游有限责任公司	中国工商银行股份有限公司绵阳高新技术产业开发支行	1,860,000.00	信用借款	无	2020-7-13	2021-1-9	
绵阳科发物业服务有限责任公司	遂宁银行股份有限公司绵阳分行	10,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	2020-12-3	2021-12-3	
绵阳科发物业服务有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行	10,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	2020-5-9	2021-5-9	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	成都银行股份有限公司青白江支行	500,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、四川六合特种金属材料股份有限公司、通富弘业有限责任公司	2020-9-9	2021-9-8	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	交通银行股份有限公司绵阳分行	100,000,000.00	保证借款	四川六合特种金属材料股份有限公司	2020-1-13	2021-1-9	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	350,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2020-5-11	2021-5-11	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	300,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、四川六合特种金属材料股份有限公司、绵阳科发天达投资有限责任公司	2020-9-28	2021-9-28	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行	200,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、四川六合特种金属材料股份有限公司、绵阳科发天达投资有限责任公司	2020-10-31	2021-9-28	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	泸州银行股份有限公司成都分行	300,000,000.00	保证借款	绵阳宏达资产投资经营(集团)有限公司、四川六合特种金属材料股份有限公司、绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2020-7-14	2021-7-13	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行	100,000,000.00	保证借款	四川六合特种金属材料股份有限公司	2020-6-12	2021-6-12	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	四川银行股份有限公司总行营业部	100,000,000.00	保证借款	四川六合特种金属材料股份有限公司和绵阳高新建设开发有限公司分别提供连带责任保证担保	2020-11-30	2021-11-30	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	四川银行股份有限公司总行营业部	200,000,000.00	保证借款	四川六合特种金属材料股份有限公司和绵阳高新建设开发有限公司分别提供连带责任保证担保	2020-11-30	2021-11-30	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	遂宁银行股份有限公司绵阳分行	60,000,000.00	保证借款	绵阳科发长泰实业有限公司	2020-12-2	2021-12-2	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	兴业国际信托有限公司	44,900,000.00	保证借款	绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2020-6-4	2021-6-3	

借款单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵押物)	借款日	约定还款日	备注
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	兴业国际信托有限公司	155,100,000.00	保证借款	绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2020-6-11	2021-6-10	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	长城华西银行股份有限公司绵阳分行	200,000,000.00	保证借款	四川六合特种金属材料股份有限公司、绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2020-5-21	2021-5-14	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	长城华西银行股份有限公司绵阳分行	200,000,000.00	保证借款	绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2020-6-9	2021-6-7	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳绵江路支行	160,000,000.00	保证借款	绵阳高新区投资控股(集团)有限责任公司、绵阳科久置业有限公司	2020-10-29	2021-10-28	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳绵江路支行	78,000,000.00	保证借款	绵阳科久置业有限公司、绵阳高新区投资控股(集团)有限责任公司	2020-10-29	2021-10-28	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中信银行股份有限公司成都分行	50,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	2020-5-21	2021-5-21	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	国家开发银行四川省分行	70,000,000.00	抵押借款	(一)由抵押人绵阳高新区投资控股(集团)有限责任公司以其依法拥有的可以抵押的土地及其上建筑物(抵押标的权证号为:绵房权证高字第 200801840 号、绵城国用[2008]第 13027 号、绵房权证高字第 200801841 号、绵城国用[2008]第 13028 号)提供抵押担保。(二)绵阳科技城发展投资(集团)有限公司以其依法拥有的可以抵押的土地及其上建筑物(抵押标的权证号为:川(2019)绵阳市不动产权第 0017514 号、川(2019)绵阳市不动产权第 0017477 号、川(2019)绵阳市不动产权第 0017498 号、川(2019)绵阳市不动产权第 0017499 号、川(2019)绵阳市不动产权第 0017476 号、川(2019)绵阳市不动产权第 0017521 号)提供抵押担保。	2020-6-30	2021-6-30	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作社	30,000,000.00	抵押借款	绵房权证市房监字第 200811582 号;绵城国用(2008)第 14985 号;绵房权证涪房字第 200800706 号;绵城国用(2010)第 19920 号	2020-4-1	2021-3-31	

借款单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人（抵押物）	借款日	约定还款日	备注
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳涪城支行	175,000,000.00	抵押借款	抵押物：川（2019）绵阳市不动产权第 0017473 号；川（2019）绵阳市不动产权第 0017474 号；川（2019）绵阳市不动产权第 0017520 号；川（2019）绵阳市不动产权第 0050345 号；川（2017）三台县不动产权第 0008813 号；川（2017）三台县不动产权第 0008812 号；川（2017）三台县不动产权第 0008803 号；川（2017）三台县不动产权第 0008802 号；川（2017）三台县不动产权第 0008808 号；川（2017）三台县不动产权第 0008928 号；川（2017）三台县不动产权第 0008799 号；川（2017）三台县不动产权第 0008798 号；川（2017）三台县不动产权第 0008801 号；川（2017）三台县不动产权第 0008800 号；川（2017）三台县不动产权第 0008809 号；川（2017）三台县不动产权第 0008814 号；抵押人：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司、绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司，绵阳久盛科技创业投资有限公司	2020-3-25	2021-3-24	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳涪城支行	15,000,000.00	抵押借款	抵押物：川（2019）绵阳市不动产权第 0017473 号；川（2019）绵阳市不动产权第 0017474 号；川（2019）绵阳市不动产权第 0017520 号；川（2019）绵阳市不动产权第 0050345 号；川（2017）三台县不动产权第 0008813 号；川（2017）三台县不动产权第 0008812 号；川（2017）三台县不动产权第 0008803 号；川（2017）三台县不动产权第 0008802 号；川（2017）三台县不动产权第 0008808 号；川（2017）三台县不动产权第 0008928 号；川（2017）三台县不动产权第 0008799 号；川（2017）三台县不动产权第 0008798 号；川（2017）三台县不动产权第 0008801 号；川（2017）三台县不动产权第 0008800 号；川（2017）三台县不动产权第 0008809 号；川（2017）三台县不动产权第 0008814 号；抵押人：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司、绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司，绵阳久盛科技创业投资有限公司	2020-4-14	2021-4-13	

借款单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵押物)	借款日	约定还款日	备注
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳涪城支行	30,000,000.00	抵押借款	川(2019)绵阳市不动产权第0011808号;川(2019)绵阳市不动产权第0011802号;川(2019)绵阳市不动产权第0011819号;川(2019)绵阳市不动产权第0011745号;川(2019)绵阳市不动产权第0011742号;川(2019)绵阳市不动产权第0011821号;川(2019)绵阳市不动产权第0011746号;川(2019)绵阳市不动产权第0011744号	2020-9-25	2021-9-24	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳涪城支行	170,000,000.00	抵押借款	川(2019)绵阳市不动产权第0011808号;川(2019)绵阳市不动产权第0011802号;川(2019)绵阳市不动产权第0011819号;川(2019)绵阳市不动产权第0011745号;川(2019)绵阳市不动产权第0011742号;川(2019)绵阳市不动产权第0011821号;川(2019)绵阳市不动产权第0011746号;川(2019)绵阳市不动产权第0011744号	2020-9-30	2021-9-24	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳绵江路支行	380,000,000.00	抵押借款	商业用地;川(2019)绵阳市不动产权第004458号	2020-11-6	2021-11-5	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	百瑞信托有限责任公司	13,050,000.00	信用借款	无	2020-6-17	2021-6-17	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	百瑞信托有限责任公司	14,970,000.00	信用借款	无	2020-11-13	2021-11-13	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	百瑞信托有限责任公司	46,050,000.00	信用借款	无	2020-11-3	2021-11-3	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	百瑞信托有限责任公司	29,000,000.00	信用借款	无	2020-11-20	2021-11-20	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳高新技术产业开发支行	178,200,000.00	信用借款	无	2020-4-17	2021-4-16	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国银行股份有限公司绵阳分行	200,000,000.00	信用借款	无	2020-6-18	2021-6-18	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行	100,000,000.00	信用借款	无	2020-11-23	2021-11-22	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行	100,000,000.00	信用借款	无	2020-12-30	2021-12-29	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行	200,000,000.00	信用借款	无	2020-12-9	2021-12-7	

借款单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人（抵押物）	借款日	约定 还款日	备注
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行	100,000,000.00	信用借款	无	2020-8-4	2021-8-3	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	60,000,000.00	质押借款	出质人：重庆三峡融资担保集团股份有限公司成都分公司-单位定期存单 6300 万元	2020-3-30	2021-3-30	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	57,000,000.00	质押借款	光大银行人民币单位定期存单	2020-3-10	2021-3-9	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中信证券股份有限公司绵阳临园路营业部	46,840,418.48	质押借款	长虹华意普通股 14370000 股、东旭光电普通股 11380000 股、四川九洲普通股 5000000 股	2020-7-14	2021-1-14	
四川科发合创科技有限公司	交通银行高新支行	180,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-2-19	2021-2-13	
四川六合新材料科技有限公司	绵阳市商业银行高新支行	10,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020-8-7	2021-8-7	
合计		6,613,370,418.48					

(二十四) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	602,861,060.00	690,000,000.00
银行承兑汇票	1,199,240,000.00	1,153,663,536.29
合计	1,802,101,060.00	1,843,663,536.29

(二十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,018,633,150.41	1,436,506,050.76
1-2 年（含 2 年）	712,121,199.83	369,627,889.48
2-3 年（含 3 年）	65,779,612.32	244,025,401.22
3 年以上	176,149,261.58	216,589,832.00
合计	1,972,683,224.14	2,266,749,173.46

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
绵阳倍特开发建设有限公司	29,089,998.97	工程未结算
四川华远建设工程有限公司	92,300,360.00	工程未结算
中国五冶集团有限公司	470,908,894.46	工程未结算
重庆建工集团股份有限公司	11,999,865.94	工程未结算
绵阳市科创园区财政局-基建科	9,900,000.00	历年借款
长沙远大住宅工业集团股份有限公司	9,541,250.00	工程未结算
合计	623,740,369.37	

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	965,667,316.96	524,366,032.82
1 年以上	126,865,617.04	172,195,854.19
合计	1,092,532,934.00	696,561,887.01

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
雅化集团绵阳实业有限公司	16,000,000.00	预收土地开发款
博士园房产拍卖抵工程款收入	6,227,404.81	历史遗留土地开发款
绵阳土地统征办-转拨科创园项目	4,732,703.60	预收土地开发款
合计	26,960,108.41	

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	109,805,355.47	367,385,396.46	384,840,918.70	92,349,833.23
二、离职后福利-设定提存计划	11,020,055.31	10,266,217.87	21,270,988.47	15,284.71
三、辞退福利		1,186,812.32	1,186,812.32	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	120,825,410.78	378,838,426.65	407,298,719.49	92,365,117.94

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,729,746.26	309,413,966.02	320,177,681.46	88,966,030.82
二、职工福利费	791,027.82	19,082,745.63	19,614,060.35	259,713.10
三、社会保险费	6,174,084.69	13,184,714.85	19,157,412.42	201,387.12
其中：医疗保险费	443,180.70	11,705,098.47	11,960,193.63	188,085.54
工伤保险费	593,776.48	238,468.31	832,086.47	158.32
生育保险费	6,691.19	1,163,388.07	1,156,936.00	13,143.26
其他	5,130,436.32	77,760.00	5,208,196.32	-
四、住房公积金	256,358.02	13,941,691.76	14,043,439.90	154,609.88
五、工会经费和职工教育经费	2,527,800.08	6,188,773.34	6,114,331.11	2,602,242.31
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
八、其他短期薪酬	326,338.60	5,573,504.86	5,733,993.46	165,850.00
合计	109,805,355.47	367,385,396.46	384,840,918.70	92,349,833.23

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	296,617.47	6,499,412.21	6,781,334.00	14,695.68
二、失业保险费	20,626.36	236,692.23	256,729.56	589.03
三、企业年金缴费	10,702,811.48	3,530,113.43	14,232,924.91	-
合计	11,020,055.31	10,266,217.87	21,270,988.47	15,284.71

注：本期四川波鸿实业有限公司未纳入合并范围减少 41,934,050.35 元。

（二十八）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	83,177,435.46	106,997,752.97	116,847,465.87	73,327,722.56
消费税	89,262.33		89,262.33	-
营业税	4,908,017.96	65,268.00	3,775,268.00	1,198,017.96
资源税	338,173.34		338,173.34	-
企业所得税	55,160,716.89	60,357,404.79	56,983,355.12	58,534,766.56
城市维护建设税	3,530,906.27	5,840,980.65	7,620,327.61	1,751,559.31
教育费附加	1,605,736.18	2,582,066.91	3,399,596.18	788,206.91
地方教育费附加	1,134,787.00	1,732,361.32	2,361,627.36	505,520.96
房产税	6,177,090.59	7,725,994.73	13,780,810.07	122,275.25
土地使用税	24,745,184.45	10,892,365.27	35,628,023.13	9,526.59
印花税	2,121,294.60	9,567,717.50	10,346,214.95	1,342,797.15
环境保护税	18,536.43	72,516.45	76,917.96	14,134.92
土地增值税	21,582,242.35	28,507,068.93	49,133,686.34	955,624.94
契税	3,592,612.83	38,773,024.85	40,637,590.50	1,728,047.18
残疾人保障金	52,474.06	25,968.31	78,442.37	-
车船使用税		71,290.40	71,290.40	-
其他税费	2,763,188.65	97,643.52	2,134,483.06	726,349.11
代扣代缴税费	2,686,811.15	5,157,776.82	7,239,046.74	605,541.23
合计	213,684,470.54	278,467,201.42	350,541,581.33	141,610,090.63

注：本期四川波鸿实业有限公司未纳入合并范围减少 82,803,617.06 元。

（二十九）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,742,519.21	72,314,051.37
应付股利		
其他应付款	2,714,007,627.19	3,701,458,578.29
合计	2,733,750,146.40	3,773,772,629.66

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,344,068.27	39,415,459.06
短期借款应付利息	2,398,450.94	32,898,592.31
合计	19,742,519.21	72,314,051.37

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、质保金、押金等款项	264,876,175.00	457,461,806.80
代收代支款	145,096,396.09	125,541,853.71
工程项目往来款	203,124,810.94	574,528,312.56
非合并关联方往来款	872,661,769.90	318,040,426.10
外单位借款	660,000,000.00	620,000,000.00
其他往来款	201,423,235.52	1,226,102,333.70
税金及滞纳金		21,427,779.59
统建房款	19,098,293.40	19,098,293.40
土地款		69,519,126.00
转贷资金占用	842,153.30	
足球俱乐部股东股金等	5,322,849.50	5,322,849.50
投资款	341,561,943.54	264,415,796.93
合计	2,714,007,627.19	3,701,458,578.29

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
绵阳市投资控股（集团）有限公司	189,263,312.10	重组项目往来款、工程款尚未结算
四川恒业房地产开发有限公司	150,000,000.00	往来款
四川久远新能源技术股份有限公司	115,650,940.35	投资款
绵阳富诚投资有限公司	86,322,082.00	拆迁借款
中铁十七局集团有限公司	58,840,000.00	按工程进度带退还的履约保证金
代持股（市县区财政）	55,109,974.47	代持股往来款
云南建投第一水利水电建设有限公司	43,956,996.17	按工程进度带退还的履约保证金
绵阳科技城科教创业园区财政局	38,426,619.80	代建工程款
中国五冶集团有限公司	43,696,331.80	按工程进度带退还的履约保证金
农科区财政局	26,763,020.02	工程未结算
涪城财政局	22,052,000.00	尚未结算
绵阳高新区城乡统筹发展局	20,952,404.10	拆迁款
江苏博地能源有限公司	20,880,929.18	履约保证金
四川赛特蓝钢建集团有限公司	19,302,598.90	暂估在建工程（票未到）
会展中心农民预交统建房款	19,098,293.40	拆迁款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川恒康发展有限公司	14,464,276.00	待结算往来款
财政局核算中心	14,347,000.00	政府类往来款
泰兴市虹福泰实业有限公司	12,959,406.01	履约保证金
绵阳市涪城塘汛街道办事处财政所	12,325,629.16	尚未结算
仙海投资公司	12,168,786.69	工程未结算
四川华西集团有限公司	11,654,582.25	尚未结算
合计	988,235,182.40	

(三十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	916,880,328.78	
待转销项税额	5,487,375.07	
担保客户存入保证金	9,002,740.00	
其他	97,842.77	
合计	931,468,286.62	

注 1：短期应付债券中包含 20 绵阳科发 SCP002、20 绵阳科发 SCP003，债券期限 270 天。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	3,366,318,394.93	3,908,955,600.78
1 年内到期的应付债券	3,149,325,096.29	1,522,331,549.74
1 年内到期的长期应付款	257,848,899.78	77,716,643.49
合计	6,773,492,391.00	5,509,003,794.01

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 绵科发公司债 02		502,919,627.16
16 绵科发公开发行公司债 01	50,105,479.29	50,095,890.29
15 绵阳科发 MTN001		516,319,692.68
15 绵科发公司债 01		503,092,229.90
17 科发债	1,557,087,328.77	1,556,771,404.12
17 绵科发		1,165,949,369.88
16 科发债	3,099,219,617.00	3,098,727,397.16
18 绵科发	355,914,794.60	355,835,616.49
19 川绵阳科技城 ZR001	1,022,684,931.48	1,022,586,840.32
20 绵阳科发 PPN001	508,369,863.01	
20 科发债	1,603,134,246.58	
小计	8,196,516,260.73	8,772,298,068.00
减：一年内到期的应付债券	3,149,325,096.29	1,522,331,549.74
合计	5,047,191,164.44	7,249,966,518.26

1、应付债券（含一年内到期的应付债券）明细情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15 绵科发公司债 02	1,000,000,000.00	2015-11-27	5 年	1,000,000,000.00
16 绵科发公开发行公司债 01	50,000,000.00	2016-12-20	5 年	50,000,000.00
15 绵阳科发 MTN001	500,000,000.00	2015-6-17	5 年	500,000,000.00
15 绵科发公司债 01	1,000,000,000.00	2015-11-26	5 年	1,000,000,000.00
17 科发债	1,537,500,000.00	2017-10-31	5 年	1,537,500,000.00
17 绵科发	1,160,000,000.00	2017-12-7	5 年	1,160,000,000.00
16 科发债	3,000,000,000.00	2016-6-16	5 年	3,000,000,000.00
18 绵科发	340,000,000.00	2018-6-14	5 年	340,000,000.00
19 川绵阳科技城 ZR001	1,000,000,000.00	2019-3-8	3 年	1,000,000,000.00
20 绵阳科发 PPN001	500,000,000.00	2020-9-29	3+2 年	500,000,000.00
20 科发债	1,600,000,000.00	2020-12-21	5 年	1,600,000,000.00

续上表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 绵科发公司债 02	502,919,627.16		28,580,372.84		531,500,000.00	
16 绵科发公开发行公司债 01	50,095,890.29		3,509,589.00		3,500,000.00	50,105,479.29
15 绵阳科发 MTN001	516,319,692.68		13,930,307.32		530,250,000.00	
15 绵科发公司债 01	503,092,229.90		28,407,770.10		531,500,000.00	
17 科发债	1,556,771,404.12		115,628,424.65		115,312,500.00	1,557,087,328.77
17 绵科发	1,165,949,369.88		84,530,630.12		1,250,480,000.00	
16 科发债	3,098,727,397.16		183,501,369.84		183,009,150.00	3,099,219,617.00
18 绵科发	355,835,616.49		28,979,178.11		28,900,000.00	355,914,794.60
19 川绵阳科技城 ZR001	1,022,586,840.32		72,197,260.26		72,099,169.10	1,022,684,931.48
20 绵阳科发 PPN001		500,000,000.00	8,369,863.01			508,369,863.01
20 科发债		1,600,000,000.00	3,134,246.58			1,603,134,246.58
合计	8,772,298,068.00	2,100,000,000.00	570,769,011.83	-	3,246,550,819.10	8,196,516,260.73

（三十三）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	154,199,721.36		154,199,721.36		
辞退福利					
其他长期福利					
合计	154,199,721.36		154,199,721.36		

说明：离职后福利-设定受益计划净负债系四川波鸿实业有限公司下属公司泰信国际给予 1991

年之前入职的员工在退休时获得的工资及养老保险性质的补偿金，本期减少系四川波鸿实业有限公司未纳入合并范围所致。

（三十四）保险合同准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保赔偿准备金	147,382,011.07	1,957,123.72		149,339,134.79
未到期责任准备	8,118,551.17	4,281,624.78	7,398,980.57	5,001,195.38
合计	155,500,562.24	6,238,748.50	7,398,980.57	154,340,330.17

（三十五）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,518,461,048.71	5,523,327,438.72
保证借款	3,192,000,000.00	3,305,022,531.02
信用借款	3,209,467,986.15	3,401,525,378.81
质押借款	345,000,000.00	693,428,200.00
抵押加保证借款	279,699,999.99	
质押加保证借款	587,500,000.00	
小计	12,132,129,034.85	12,923,303,548.55
减：一年内到期的长期借款	3,366,318,394.93	3,908,955,600.78
合计	8,765,810,639.92	9,014,347,947.77

2、长期借款明细

贷款所属单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人（抵质押物）	贷款日	约定还款日
绵阳高新建设开发有限公司	绵阳市涪城区农村合作联社	45,000,000.00	抵押并保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司及其定期存单质押	2020/1/4	2023/1/3
绵阳高新建设开发有限公司	中航信托股份有限公司	100,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020/6/23	2021/12/22
绵阳高新建设开发有限公司	中航信托股份有限公司	200,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020/6/23	2022/6/22
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	国家开发银行四川省分行	490,000,000.00	质押、保证借款	四川发展（控股）有限责任公司	2015/2/9	2030/2/9
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行	150,000,000.00	抵押借款	土地使用权	2020/12/7	2023/12/7
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司	95,000,000.00	保证借款	绵阳科技城投资发展（集团）有限公司	2015/12/30	2035/12/30
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行	92,500,000.00	保证借款	绵阳科技城投资发展（集团）有限公司	2018/12/14	2021/12/14

贷款所属单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵质押物)	贷款日	约定还款日
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	日本协力银行	103,099,941.57	信用借款	财政涉外借款转贷	2007/3/5	2047/3/5
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	国家开发银行四川省分行	125,000,000.00	信用借款	该笔借款由国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向绵阳科发天达投资开发有限责任公司发放贷款用于项目资本金投入。	2015/12/30	2035/12/30
绵阳市汇泽投资有限公司	中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行	12,000,000.00	抵押借款	房地产抵押清单,51100620140011342	2014/7/1	2024/6/21
绵阳市汇泽投资有限公司	中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行	4,000,000.00	抵押借款	房地产抵押清单,51100620140011342	2015/3/12	2024/6/21
绵阳科发会展旅游有限责任公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	45,000,000.00	质押借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司及其银行存单	2020/1/16	2023/1/3
绵阳科发会展旅游有限责任公司	四川天府银行股份有限公司成都锦江支行	100,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司、董平	2018/12/27	2021/12/27
四川发达伟业投资有限公司	中国工商银行股份有限公司三台城西支行	154,999,999.99	抵押、保证借款	土地	2016/12/27	2026/12/20
四川发达伟业投资有限公司	绵阳市商业银行三台支行	19,700,000.00	抵押、保证借款	绵阳市天力融资担保有限责任公司	2019/2/1	2022/1/31
四川发达伟业投资有限公司	四川三台农村商业银行	20,000,000.00	抵押、保证借款	四川发达伟业投资有限公司-川(2018)三台县不动产第 0001898 号土地	2020/12/10	2023/12/16
四川发达伟业投资有限公司	四川三台农村商业银行股份有限公司公司业务中心	20,000,000.00	抵押、保证借款	四川发达伟业投资有限公司	2020/12/29	2023/12/20
四川发达伟业投资有限公司	四川三台农村商业银行股份有限公司公司业务中心	20,000,000.00	抵押、保证借款	四川发达伟业投资有限公司	2020/12/25	2022/6/21
通富弘业有限责任公司	成都农村商业银行股份有限公司	215,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	2020/5/8	2022/5/7
绵阳科发长泰实业有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	48,500,000.00	质押、保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司的存单 500 万元		
绵阳科发长泰实业有限公司	世界银行	69,791,739.19	信用借款	无	2012/5/15	2026/11/15
四川科发合创科技有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	46,500,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	2020/1/3	2023/1/2
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	国家开发银行四川省分行	70,000,000.00	保证借款	四川六合特种金属材料股份有限公司	2020/2/21	2022/2/21
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	恒丰银行股份有限公司自贡分行	136,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2019/6/12	2022/6/12
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中铁信托有限责任公司	105,660,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2020/4/26	2022/4/26
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中铁信托有限责任公司	100,200,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2020/5/29	2022/5/29

贷款所属单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人(抵押物)	贷款日	约定还款日
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中铁信托有限责任公司	47,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2020/5/27	2022/5/27
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中铁信托有限责任公司	17,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2020/6/4	2022/6/4
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中铁信托有限责任公司	30,140,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2020/6/10	2022/6/9
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	遂宁银行股份有限公司绵阳分行	200,000,000.00	保证借款	绵阳科发长泰实业有限公司、绵阳高新建设开发有限公司	2019/8/20	2021/8/20
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	245,000,000.00	保证借款	绵阳科发天达投资开发有限责任公司、四川六合锻造股份有限公司	2018/8/24	2021/8/23
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	恒丰银行股份有限公司自贡分行	20,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2019/6/12	2021/6/12
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	恒丰银行股份有限公司自贡分行	20,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司	2019/6/12	2021/12/12
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	华夏银行股份有限公司绵阳分行	100,000,000.00	保证借款	绵阳科发天达投资开发有限责任公司	2020/3/19	2021/6/19
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	350,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、绵阳科发天达投资开发有限责任公司、绵阳科久置业有限公司	2020/1/16	2022/1/15
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、绵阳科发天达投资开发有限责任公司、绵阳科久置业有限公司	2020/1/16	2022/1/13
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	216,600,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、绵阳科发天达投资开发有限责任公司、绵阳科久置业有限公司	2020/1/16	2022/1/13
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	成都农村商业银行股份有限公司	203,400,000.00	保证借款	绵阳高新建设开发有限公司、绵阳科发天达投资开发有限责任公司、绵阳科久置业有限公司	2020/1/16	2022/1/13
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	国家开发银行四川省分行	1,090,281,048.71	抵押借款	保证人:四川波鸿实业有限公司、董平、熊薇;抵押品:绵城国用(2010)第01412号、绵城国用(2010)05050号、绵城国用(2010)05046号、绵城国用(2011)02725号、绵城国用(2012)19401号、绵城国用(2012)字18881号	2017/4/12	2027/4/12
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	国家开发银行四川省分行	130,000,000.00	抵押借款	担保人:四川六合特种金属材料股份有限公司抵押品:绵城国用(2012)第16339号、绵城国用(2009)第00003号	2020/2/21	2022/2/21
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	国家开发银行四川省分行	80,000,000.00	抵押借款	绵房权证高字第200801840号、绵城国用[2008]第13027号、绵房权证高字第200801841号、绵城国用[2008]第13028号、川(2019)绵阳市不动产权第0017514号、川(2019)绵阳市不动产权第0017477号、川(2019)绵阳市不动产权第0017498号、川(2019)绵阳市不动产权第0017499号、川(2019)绵阳市不动产权第0017476号、川(2019)绵阳市不动产权第0017521号	2020/6/30	2023/6/30

贷款所属单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人（抵质押物）	贷款日	约定还款日
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	150,000,000.00	抵押借款	绵城国用（2014）第 01145 号	2019/4/25	2022/2/24
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	100,000,000.00	抵押借款	保证人：绵阳高新建设开发有限公司。抵押物：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司提供国有土地使用权	2020/6/7	2022/6/7
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业发展银行绵阳市分行	320,000,000.00	抵押借款	川（2019）绵阳市不动产权第 0011859 号、川（2019）绵阳市不动产权第 0011855 号、川（2019）绵阳市不动产权第 0011860 号、川（2019）绵阳市不动产权第 0011858 号	2019/8/28	2029/8/27
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国农业发展银行绵阳市分行	52,180,000.00	抵押借款	川（2019）绵阳市不动产权第 0011859 号、川（2019）绵阳市不动产权第 0011855 号、川（2019）绵阳市不动产权第 0011860 号、川（2019）绵阳市不动产权第 0011858 号	2020/5/27	2029/8/27
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中信信托有限责任公司	300,000,000.00	抵押借款	绵阳科发天达投资开发有限责任公司国有建设用地使用权	2020/9/29	2022/6/29
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	交通银行股份有限公司绵阳分行	345,000,000.00	抵押借款	国有建设用地使用权、在建工程	2020/1/21	2030/1/20
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	交通银行股份有限公司绵阳分行	43,000,000.00	抵押借款	国有建设用地使用权、在建工程	2020/2/13	2030/1/20
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司军民融合科技支行	225,000,000.00	抵押借款	绵阳高新建设开发有限公司（保证担保）绵阳科技城发展投资（集团）有限公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司（抵押担保）	2019/2/2	2022/2/1
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	兴业银行股份有限公司绵阳分行	897,000,000.00	抵押借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2014/6/30	2025/1/6
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	兴业银行股份有限公司绵阳分行	620,000,000.00	抵押借款	绵城国用（2014）第 29602 号、绵城国用（2014）第 29589 号、绵城国用（2009）第 01500 号、绵城国用（2008）第 16080 号、绵城国用（2014）第 34011 号、绵城国用（2014）第 34012 号、绵城国用（2014）第 11433 号、绵城国用（2014）第 11432 号、绵城国用（2010）第 05049 号	2014/12/31	2024/12/30
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	百瑞信托有限责任公司	9,300,000.00	信用借款	无	2020/7/3	2022/1/3
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	百瑞信托有限责任公司	33,100,000.00	信用借款	无	2020/11/3	2022/5/3
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	30,000,000.00	信用借款	无	2020/12/9	2022/12/8
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	广发银行股份有限公司成都分行	90,000,000.00	信用借款	无	2020/12/31	2022/12/30
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	交通银行股份有限公司绵阳分行	950,000,000.00	信用借款	无	2017/8/25	2022/2/21

贷款所属单位	贷款单位	贷款金额	类型	担保人（抵质押物）	贷款日	约定还款日
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳分行营业部	50,000,000.00	信用借款	无	2016/3/15	2021/3/15
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国银行股份有限公司四川省分行	800,000,000.00	信用借款	无	2018/3/21	2021/3/19
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中航信托股份有限公司	30,000,000.00	信用借款	无	2019/10/28	2021/4/28
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中航信托股份有限公司	20,000,000.00	信用借款	无	2019/11/8	2021/5/8
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中航信托股份有限公司	100,000,000.00	信用借款	无	2019/11/15	2021/11/15
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中航信托股份有限公司	150,000,000.00	信用借款	无	2019/11/15	2021/11/15
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中建投信托股份有限公司	154,900,000.00	信用借款	无	2019/11/22	2021/5/22
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中建投信托股份有限公司	142,700,000.00	信用借款	无	2020/1/10	2021/7/10
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中建投信托股份有限公司	200,000,000.00	信用借款	无	2020/2/27	2021/8/27
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	百瑞信托有限责任公司	10,400,000.00	信用借款	无	2020/6/17	2021/12/17
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国建设银行股份有限公司绵阳高新支行	24,142,500.00	信用借款	无	2017/2/9	2021/2/8
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国建设银行股份有限公司绵阳高新支行	29,300,000.00	信用借款	无	2017/5/11	2022/5/10
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	世行贷款（城环治理）	87,733,805.39	信用借款	无	2012/5/15	2026/11/15
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳分行营业部	300,000,000.00	质押借款	绵城国用（2011）02729 号；绵城国用（2011）号 02730 号；绵城国用（2011）02731 号；绵城国用（2011）02728 号；绵城国用（2011）02733 号；绵城国用（2011）02726 号；	2016/11/21	2026/11/23
四川六合特种金属材料股份有限公司	国家开发银行四川省分行	95,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司	2020/5/29	2023/5/29
四川六合特种金属材料股份有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	49,000,000.00	质押并保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司及其 500 万定期存款	2020/1/4	2023/1/3
四川六合特种金属材料股份有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司高新科技支行	225,000,000.00	保证借款	绵阳科技城发展投资（集团）有限公司、四川六合新材料科技有限公司	2018/12/14	2121/12/14
四川六合特种金属材料股份有限公司	绵阳市商业银行军民融合科技支行	62,000,000.00	保证借款	四川六合新材料科技有限公司、熊建新	2018/12/14	2021/12/14
合计		12,132,129,034.85				

(三十六) 长期应付款

项目	期初余额	期末余额
长期应付款	1,505,395,251.05	3,048,301,501.91
专项应付款	554,781,054.72	1,355,235,538.61
合计	2,060,176,305.77	4,403,537,040.52

1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东宏信融资租赁有限公司	83,025,000.00	77,084,703.36
国银金融租赁股份有限公司	507,729,000.00	
长江联合金融租赁有限公司	161,569,199.67	
四川金石租赁股份有限公司	155,634,536.15	95,564,895.18
中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司	400,000,000.00	
世界银行（松垭河堤项目）	62,577,288.94	62,577,288.94
远东国际租赁有限公司	111,796,666.68	203,960,833.34
湖北金融租赁股份有限公司	628,705,833.33	313,823,333.34
华夏金融租赁有限公司	541,422,347.12	471,770,125.00
国药控股（中国）融资租赁有限公司	156,589,731.92	59,605,384.00
广西融资租赁有限公司	110,175,541.66	
成渝融资租赁有限公司	87,927,151.44	6,757,811.06
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	174,487,892.32	
君创国际融资租赁有限公司	18,712,400.00	46,811,438.93
平安国际融资租赁有限公司	36,927,000.00	112,991,643.92
海通恒信国际租赁	304,753,000.00	204,600,000.00
上海分公司租入固定资产车辆		99,710.92
成都工投融资租赁	114,410,521.00	
UnitedMachiningSterlingHts-NULLDEPARTMENT		20,873,344.71
匈牙利融资租赁项目		13,636,445.16
未确认融资费用	-350,292,708.54	-184,761,706.81
减：一年内到期部分	257,848,899.78	
合计	3,048,301,501.91	1,505,395,251.05

2、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国债项目	4,000,000.00			4,000,000.00
军民融合产业发展资金	10,000,000.00		10,000,000.00	-
工业发展资金智能制造	4,500,000.00			4,500,000.00
2019 年新兴产业培育资金	1,000,000.00	2,800,000.00		3,800,000.00
舰船用燃气轮机关键配套件研发	2,000,000.00		2,000,000.00	-
科技城人才计划“卓越计划”资金		500,000.00		500,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020 年第一批省级科技计划项目资金-航空、航天用高温合金热处理关键技术研究		1,000,000.00	463,458.88	536,541.12
涪江松垭河堤项目	4,342,099.41			4,342,099.41
世行项目	5,332,369.90	2,772,180.81		8,104,550.71
经开区智能手机标准厂房一期项目	7,919,540.00			7,919,540.00
防灾园二期高新区土地专项债券资金	30,000,000.00			30,000,000.00
人才发展专项基金	300,000.00			300,000.00
集中发展区综合管廊	466,989,032.76	400,000,000.00		866,989,032.76
绵阳科技城创新中心三期		150,500,000.00	150,493,010.00	6,990.00
昌河综合整治工程项目专项债券资金		100,000,000.00		100,000,000.00
物流园铁路专线项目专项债券资金		50,000,000.00		50,000,000.00
科技城会展中心三期专项债券资金		220,000,000.00		220,000,000.00
铂金时代维修基金		65,248.70		65,248.70
生态功能区项目专项债券资金		400,000,000.00	362,576,726.00	37,423,274.00
房屋维修及设备更新款	1,200,000.00			1,200,000.00
科技成果转化专项资金	958,000.00			958,000.00
重大项目燃气保障工程	3,000,000.00			3,000,000.00
科技城集中发展区配套燃气场站及管线建设项	3,500,000.00			3,500,000.00
城区老旧管网改造提升工程	640,000.00			640,000.00
城郊乡改造财政拨款		3,544,910.86	3,544,910.86	-
基建办专项应付款	6,683,696.74		1,688,804.77	4,994,891.97
其他专项基金	2,416,315.91	39,054.03		2,455,369.94
合计	554,781,054.72	1,331,221,394.40	530,766,910.51	1,355,235,538.61

(三十七) 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证		137,316.00	
合计	-	137,316.00	

(三十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	102,998,148.69	17,966,795.51	22,892,697.40	98,072,246.80
合计	102,998,148.69	17,966,795.51	22,892,697.40	98,072,246.80

1、政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
孵化大楼补贴	2,169,117.71		86,764.68		2,082,353.03	与资产相关
储备站专项资金	64,244,703.58		4,350,297.01	209,847.38	59,684,559.19	与资产相关
稳岗补助		6,503,336.63	3,653,852.55		2,849,484.08	

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
农科区配气站补助款	1,683,200.00		158,333.28		1,524,866.72	与资产相关
三供一业	187,039.10			187,039.10		
灾后重建项目资金	6,728,275.46		924,532.04		5,803,743.42	与资产相关
技改及淘汰落后产能专项资金	1,913,333.33		205,000.00		1,708,333.33	与资产相关
财政产业均衡发展专项资金	933,333.33		100,000.00		833,333.33	与资产相关
中国制造 2025 四川行动专项资金	3,080,000.00		330,000.00		2,750,000.00	与资产相关
战略新兴产业专项资金	5,786,666.67		620,000.00		5,166,666.67	与资产相关
舰船用燃气轮机关键配套件研发		1,000,000.00	100,000.00		900,000.00	与资产相关
军民融合产业发展专项资金		10,000,000.00	83,333.33		9,916,666.67	与资产相关
2017 年省级工业发展资金（第二批）	592,480.48		117,223.10		475,257.38	与资产相关
专项用地建设补偿款	4,155,275.92		149,490.59		4,005,785.33	与资产相关
2 万吨专用锻材锻件生产线专项资金	473,276.24		102,078.59		371,197.65	与资产相关
航空、航天用高温合金热处理关键技术 研究项目		463,458.88	463,458.88			与收益相关
泰信国际设备和劳务补助	10,573,390.87			10,573,390.87		
固定资产投资和技改补贴	478,056.00			478,056.00		
合计	102,998,148.69	17,966,795.51	11,444,364.05	11,448,333.35	98,072,246.80	

（三十九）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
工作经费	107,398.73	107,398.73
合计	107,398.73	107,398.73

（四十）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
绵阳市国有资产监督管理委员会	1,126,509,737.10	75.78			1,126,509,737.10	69.44
中国农发重点建设基金有限公司	360,000,000.00	24.22			360,000,000.00	22.19
绵阳市投资控股（集团）有限公司			135,769,950.96		135,769,950.96	8.37
合计	1,486,509,737.10	100.00	135,769,950.96		1,622,279,688.06	100.00

注：根据 2020 年 12 月《绵阳市国资委关于同意绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开协议增资的批复》（绵国资产[2020]60 号）、《绵阳市国资委关于同意<绵阳科技城发展投资（集团）有限公司章程>的批复》（绵国资产[2020]37 号）、增资扩股协议，本公司本期增加注册资本 135,769,950.96 元，其中绵阳市投资控股（集团）有限公司以债权转股权增加 135,769,950.96 元，增资后本公司注册资本达到 1,622,279,688.06 元。

（四十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	3,056,813,678.72			3,056,813,678.72
二、其他资本公积	5,029,073,825.14	1,214,557,738.55	1,042,229,150.11	5,201,402,413.58
三、资产评估增值	2,273,809,122.79			2,273,809,122.79
合计	10,359,696,626.65	1,214,557,738.55	1,042,229,150.11	10,532,025,215.09

注 1：本年度资本公积增加 1,214,557,738.55 元，其有关情况如下：

（1）2020 年 12 月，本公司根据《绵阳市财政局关于下达 2020 年市级国有资本经营预算支出项目资金的通知》（绵财资产[2020]68 号）增加资本公积 92,000,000.00 元。

（2）2020 年 12 月，本公司根据《绵阳市国资委关于同意绵阳科技城发展投资（集团）有限公司非公开协议增资的批复》（绵国资产[2020]60 号）、《绵阳市国资委关于同意〈绵阳科技城发展投资（集团）有限公司章程〉的批复》（绵国资法规[2020]37 号）、增资扩股协议，增资 1,250,000,000.00 元，其中：注册资本增加 135,769,950.96 元，资本公积增加 1,114,230,049.04 元。

（3）子公司汇泽投资本期资本公积增加 8,327,689.51 元，系唐家山堰塞湖治理项目收到管理中心拨付禹里防洪堤项目资金 8,000,000.00 元及地震纪念馆及北川老县城遗址遗迹保护工程项目收到管理中心拨付北川老县城 S305 线五路口工程专项资金 327,689.51 元的政府财政拨款形成。

注 2：本年度资本公积减少 1,042,229,150.11 元，其有关情况如下：

（1）2020 年 12 月，本公司根据《绵阳市国资委关于同意将绵阳科技城发展投资（集团）有限公司持有绵阳科发地润生态农业开发有限公司全部股权无偿划转绵阳市国资委持有的批复》（绵国资产[2020]59 号）、《绵阳市国资委关于同意〈绵阳科发地润生态农业开发有限公司章程〉的批复》（绵国资法规[2020]36 号）减少资本公积 2,000,000.00 元，未纳入合并范围减少未分配利润 20,877.04 元。

（2）2020 年 12 月，根据《绵阳市国资委关于同意将绵阳科技城发展投资（集团）有限公司持有四川波鸿实业有限公司 25%股权无偿划转绵阳科发地润生态农业开发有限公司持有的批复》（绵国资产[2020]58 号），此项划转导致四川波鸿实业有限公司本期不纳入合并范围，报表主要项目变动为：减少资本公积 1,017,721,756.46 元，增加未分配利润 299,110,704.74 元，减少少数股东权益 711,942,810.80 元，增加其他综合收益 14,083,853.44 元。

（3）汇泽投资本期资本公积减少 8,721,419.09 元，是退回唐家山堰塞湖治理项目政府财政拨款资金 721,419.09 元、老城区周边地灾治理项目政府财政拨款资金 3,800,000.00 元、唐家山堰塞湖周边地灾治理项目的政府财政拨款资金 4,200,000.00 元所致。

（4）二级子公司燃气集团减少资本公积 5,894,174.56 元，主要系根据绵阳市国有资产监督管理委员会《关于同意绵阳燃气集团公司无偿划转有关资产的批复》（绵国资产[2017]18 号）、中国（绵阳）科技城管理委员会《关于接收绵阳燃气集团无偿划转资产的批复》（科技城管委函[2017]61 号），无偿划转位于绵兴东路 89 号土地及建筑物所致。

（5）二级子公司科久置业根据中国（绵阳）科技城管理委员会《关于无偿划转阳光·西雅图项目商铺的批复》（科技城管委函[2017]47 号）、中国（绵阳）科技城管理委员会《关于接收绵阳燃气集团无偿划转资产的批复》（科技城管委函[2017]61 号），减少资本公积 7,891,800.00 元。

（四十二）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	20,012,110.84	6,746,887.71	2,489,583.58	24,269,414.97	
合计	20,012,110.84	6,746,887.71	2,489,583.58	24,269,414.97	

注：安全生产费系由子公司四川六合特种金属材料股份有限公司、绵阳科发天达投资开发有限公司、绵阳燃气集团有限公司根据国家《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提。

（四十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	272,822,290.37	16,007,775.76		288,830,066.13
合计	272,822,290.37	16,007,775.76		288,830,066.13

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

（四十四）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	22,317,029.75	9,680,636.95		31,997,666.70
合计	22,317,029.75	9,680,636.95		31,997,666.70

注：一般风险准备系由合并子公司科发担保公司、天力担保公司、中小担保公司、科发基金公司产生。

（四十五）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	1,628,726,166.11	1,298,065,787.73
加：前期会计差错更正		5,834,645.49
其他		
本期期初余额	1,628,726,166.11	1,303,900,433.22
本期增加额	528,832,352.69	474,208,015.72
其中：本期净利润转入	229,742,524.99	474,208,015.72
合并范围变动增加	299,089,827.70	
本期减少额	152,594,501.40	149,382,282.83
其中：本期提取盈余公积数	16,007,775.76	99,289,901.46
本期提取一般风险准备	1,452,525.64	1,424,581.37
对所有者（或股东）的分配	135,134,200.00	48,667,800.00
转增股本		
其他减少		
本期期末余额	2,004,964,017.40	1,628,726,166.11

（四十六）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.主营业务收入小计	11,680,829,700.07	11,184,895,749.64	12,448,054,471.42	11,808,729,868.15
不动产销售收入	112,619,825.85	114,184,328.66	225,883,600.33	211,847,220.30
担保费收入	8,410,101.28	140,339.85	14,834,083.60	892,354.63
工程建安收入	1,073,970,960.02	1,047,157,511.11	1,201,518,136.57	1,152,597,785.56
酒店收入	31,662,076.74	18,889,487.74	32,541,109.81	14,037,694.08
展览展示服务	19,402,551.69	21,075,557.39	38,813,838.35	33,448,045.00
咨询收入	30,803,928.63		32,006,707.12	4,146,462.71
资产租赁及物业经营	44,179,821.72	88,331,334.44	80,990,637.44	95,237,109.22
工业品销售收入	890,082,864.36	722,638,649.49	3,400,457,372.52	3,086,336,702.85
贸易销售收入	7,781,815,778.70	7,705,551,213.80	6,424,215,357.37	6,287,116,896.98
房地产销售收入	738,272,426.21	595,373,397.62	113,246,655.90	88,686,078.03
土地开发收入	524,905,888.21	499,295,319.26	461,518,730.78	438,339,984.58
基金管理服务收入	22,869,929.38		22,183,830.92	
天然气销售及安装	401,833,547.28	372,258,610.28	399,844,410.71	396,043,534.21
2.其他业务收入小计	25,700,245.00	12,753,713.63	134,254,773.44	73,876,260.00
其他收入	21,115,643.40	7,937,200.31	29,263,632.21	8,214,982.73
代管工程管理费	1,922,565.74	2,321,123.78	11,652,935.46	3,908,634.12
加工及材料销售	2,662,035.86	2,495,389.54	17,208,068.93	14,145,195.94
资金占用费收入			15,133,258.78	19,449,329.62
按揭收入			9,258,510.62	
保险手续费			7,688,262.10	604,205.78
废品收入			3,780,634.84	
服务收入			8,256,275.85	4,995,338.62
工装及磨具销售收入			32,013,194.65	22,558,573.19
合计	11,706,529,945.07	11,197,649,463.27	12,582,309,244.86	11,882,606,128.15

(四十七) 提取保险合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
未到期责任准备金	-3,117,355.79	-1,366,450.74
担保赔偿准备金	1,957,123.72	2,386,513.57
合计	-1,160,232.07	1,020,062.83

(四十八) 分保费用

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	112,586.08	62,014.75
合计	112,586.08	62,014.75

（四十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	65,268.00	54,784.51
城市维护建设税	5,437,273.82	7,764,058.07
教育费附加	2,426,614.14	3,438,775.45
地方教育费附加	1,615,604.33	1,600,924.72
印花税	9,543,243.30	8,891,274.43
房产税	7,562,704.12	18,926,585.28
土地使用税	10,876,307.04	20,277,181.31
车船税	71,290.40	93,160.05
土地增值税	9,380,569.04	3,255,913.73
其他	115,639.33	152,881.64
合计	47,094,513.52	64,455,539.19

（五十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬	31,917,801.64	68,040,053.39
职工福利费	650,069.45	304,449.98
五险一金	238,969.73	446,985.12
办公费	797,155.26	1,867,447.10
通讯费	136,998.23	140,791.71
差旅费	490,645.09	2,692,807.38
业务招待费	3,149,443.00	7,346,732.21
车辆使用费	1,816,243.91	2,301,758.04
运输费用	14,330,497.98	49,032,280.23
广告宣传展览费	10,257,139.73	16,092,282.01
出口费用	516,096.25	671,370.46
其他费用	5,139,021.21	32,396,850.95
租赁费	1,252,718.92	3,216,191.14
物业费	6,103,584.56	1,326,376.85
装修费摊销	15,994,103.18	742,727.45
折旧费	393,640.72	6,324,992.13
履职待遇支出	1,412,433.05	2,293,199.39
中介费	1,589,974.03	1,064,673.19
修理费	240,305.01	242,880.01
仓储监管费	379,175.66	423,450.06
能源费	670,399.66	1,408,590.27
无形资产摊销	14,373.75	6,747.69
材料费	1,597,314.95	406,933.01

项目	本期发生额	上期发生额
劳保费	997,886.61	6,136.04
销售活动费	232,505.53	17,664.50
合计	100,318,497.11	198,814,370.31

（五十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	141,760,650.38	238,465,290.77
福利费	10,493,470.82	7,448,013.98
工会经费及职工教育经费	4,255,116.38	3,667,722.71
五险一金	15,173,696.47	25,174,356.75
企业年金	3,122,872.96	2,769,206.05
折旧费	41,167,282.00	86,098,796.21
租赁费	4,040,469.22	14,768,465.26
无形资产摊销	7,820,990.19	74,453,762.26
办公费	6,089,551.35	13,669,487.48
中介费	14,938,376.66	45,021,058.41
差旅费	2,556,735.02	7,788,673.33
车辆使用费	2,705,619.52	5,871,014.28
物业及水电气费	3,841,556.91	4,774,076.36
（对外）公共奖励及支出	87,000.00	206,186.80
董事会经费	115,713.34	1,671,923.53
维（装）修费	11,064,337.22	4,107,969.78
会务费	483,181.87	583,146.00
党建费	987,101.94	1,042,667.88
接待费用	6,590,017.65	10,122,441.26
残疾人就业保障金	1,646,480.93	1,551,689.95
诉讼费	3,532,621.21	1,342,348.31
综合财产保险费	178,018.12	421,066.60
商业保险费	29,253.40	1,196,457.15
通讯费	112,685.45	1,020,211.43
劳务费	1,931,031.76	1,849,924.57
技术咨询服务费	1,249,013.38	882,925.03
产权、专利代理费	126,039.84	-
劳动保护费	1,290,251.40	615,021.34
安全生产费	1,584,204.74	1,532,265.66
开办费	1,434,709.60	-
其他费用	4,169,145.96	10,003,345.71
合计	294,577,195.69	568,119,514.85

（五十二）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	8,143,382.11	8,746,334.08
五险一金	471,893.55	625,992.16
折旧费	1,443,754.63	1,314,729.24
材料燃料和动力	18,844,738.91	5,220,356.61
仪器设备维护费	7,702.58	19,059.48
其他	17,391.01	145,236.48
测试化验加工费	177,752.24	25,723.32
工装及检验费	261,582.07	69,275.47
差旅费	814,195.82	1,069,419.17
会议费	1,603.77	6,037.74
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	19,735.00	19,888.86
新工艺规程制定费	660,377.35	-
待分摊研发费用	98,540.00	92,599.50
汽车配件		58,527,778.71
合计	30,962,649.04	75,882,430.82

（五十三）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,771,394,151.41	1,759,420,184.33
减：利息收入	267,512,842.94	262,382,459.08
减：利息资本化	1,108,791,922.85	560,805,531.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	290,168.56	14,607,733.01
手续费及其他费用	116,679,199.07	95,279,303.10
合计	512,058,753.25	1,046,119,229.43

（五十四）其他收益

项目	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额
绵阳市财政局基础设施建设补贴	300,000,000.00	绵府纪要（2017）27 号
综合管廊项目补充资本金	300,000,000.00	绵府纪要（2016）34 号
集中启动区项目基础设施补助资金	300,000,000.00	科技城管委函（2014）16 号
科技城集中发展区基础设施建设项目资金	55,816,425.00	绵财综复[2020]5 号
农业生态园项目财政补贴	20,000,000.00	
绵阳市游仙区财政局企业发展补助金	8,500,000.00	中共绵阳市游仙区委财经委员会会议纪要（2020 年第 4 期）
食品工业园 2 号路工程基础设施建设财务补助	7,000,000.00	
三号、五号、十号道路及道路黑化工程财政补助	5,000,000.00	

项目	本期发生额	计入当年非经常性损益的金额
储配站专项资产折旧	4,350,297.01	绵财企[2012]30号
将资本经营预算项目专项资金	2,000,000.00	
舰船用200万与研发相关的收益	1,000,000.00	
灾后重建项目资金	924,532.04	
绵阳市两化融合项目专项资金	800,000.00	
战略新兴产业专项资金	620,000.00	
军民融合产业发展专项资金	583,333.33	
2019年中小企业发展专项资金	257,800.00	绵经信财金[2019]644号
2020年中小企业发展专项资金	1,576,700.00	川财金[2020]37号
新冠疫情期间对融资担保公司担保费用补贴	750,605.04	绵财金[2020]9号
2019年一季度省级稳增长奖励资金	450,000.00	
中国制造2025四川行动专项资金	330,000.00	
技改及淘汰落后产能专项资金	205,000.00	
农科区配气站补助款	158,333.28	
制造企业智能化发展优秀企业奖	120,000.00	
财政产业均衡发展专项资金	100,000.00	
舰船用燃气轮机关键配套件研发	100,000.00	
市商务局发的第三届绵阳农博会茶文化节的服务发展专项资金	100,000.00	绵财建(2019)129号
经开区管委会2019年区级奖励资金	100,000.00	绵经开管发(2019)1号
稳岗补贴	11,062,191.96	
个税返还款	127,218.16	
税收减免	1,054,196.44	
10万元以下其他收益合计	342,352.05	
合计	1,023,428,984.31	

（五十五）投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		14,824,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-259,032,937.82	-40,183,016.46
处置长期股权投资产生的投资收益		1,595,311.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	468,053.92	2,201,246.26
持有至到期投资在持有期间的投资收益	543,325.61	
处置持有至到期投资取得的投资收益		-285,020.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,010,100.00	2,581,711.55

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		14,824,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	140,000.00	140,000.00
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	86,117.47	72,563.70
合计	-256,785,340.82	-19,053,203.66

（五十六）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
交易性金融资产公允价值变动	6,371.43	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,371.43	

（五十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,756,293.25	-15,472,490.84
存货跌价损失	-458,033.86	-14,455,100.58
固定资产减值损失		-4,212,251.53
商誉减值损失	-266,567.60	-292,594,905.80
委托贷款减值损失		-6,263,932.15
长期股权投资减值损失		-4,063,242.94
合计	-28,480,894.71	-337,061,923.84

注：资产减值损失以“-”号填列。

（五十八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	2,512,301.90	-21,813,447.99
合计	2,512,301.90	-21,813,447.99

注：资产处置收益损失以“-”号填列。

（五十九）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	1,543,178.95		1,543,178.95
政府补助（详见下表）	15,330,709.60	3,856,072.79	15,330,709.60
债务重组利得		145,539,949.45	
违约赔偿	12,000.00		12,000.00
罚款、滞纳金收入	200,630.01	91,500.00	200,630.01
资金占用费	7,790,444.85		7,790,444.85
履约保证金	21,885,932.90		21,885,932.90

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
不予支付的债务		8,544,088.82	
其他	2,831,638.47	13,172,070.97	2,831,638.47
合计	49,594,534.78	171,203,682.03	49,594,534.78

1、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
2020 年生级促进经济高质量发展专项资金奖励资金	100,000.00	
惠城区科技工业和信息化局补助款	110,000.00	
航空、航天用高温合金材料热处理关键技术研究	463,458.88	
融资利息补贴	398,750.00	
2019 年第四批省级科技计划项目资金预算	750,000.00	
绵阳市财政国库中心 2019 年融资奖	5,000,000.00	
2019 年度省级财政金融互动奖	5,200,000.00	
科教创业园区政府扶持补助资金	1,850,000.00	
灾后重建及技术改造资金		924,532.08
土地税减免		615,075.28
战略新兴产业专项资金		413,333.33
工业企业技术改造与技术创新资金		350,000.00
中国制造 2025 四川行动专项资金		220,000.00
财务信息化专项拨款		199,999.89
科创园区管委会税收优惠奖励款	830,000.00	174,000.00
专项用地建设补偿款	218,698.68	149,490.59
经开区财政局支工业发展汛期受灾补助		143,700.00
技改及淘汰落后产能专项资金		136,666.66
2017 年省级工业发展资金（第二批）	95,639.64	117,223.10
2 万吨专用锻材锻件生产线专项资金	54,453.96	102,078.59
10 万元以下其他政府补助	259,708.44	309,973.27
合计	15,330,709.60	3,856,072.79

（六十）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	78,581.73	456,578.67	78,581.73
违约金	450,000.00		450,000.00
债务重组损失		605,315.62	
对外捐赠	21,600.00	170,000.00	21,600.00
滞纳金	2,814,913.39	1,551,632.04	2,814,913.39
罚款	71,400.00	44,069.00	71,400.00
其他	1,671,176.73	10,503,766.56	1,671,176.73
合计	5,107,671.85	13,331,361.89	5,107,671.85

(六十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,897,995.95	65,295,657.08
递延所得税调整	-28,826,480.01	-25,134,311.78
其他		
合计	35,071,515.94	40,161,345.30

(六十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	52,772,255.14		52,772,255.14
权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	21,778,854.66		21,778,854.66
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	21,778,854.66		21,778,854.66
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	30,995,868.00		30,995,868.00
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	30,995,868.00		30,995,868.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
现金流量套期利得或损失的有效部分			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计			
外币报表折算差额	-2,467.52		-2,467.52
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-2,467.52		-2,467.52
三、其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
其他综合收益合计	52,772,255.14		52,772,255.14

续上表：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动			
权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,022,147.49		-14,022,147.49
权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	314,111.90		314,111.90
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	314,111.90		314,111.90
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
现金流量套期利得或损失的有效部分	-532,272.46		-532,272.46
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	-532,272.46		-532,272.46
外币报表折算差额	-18,267,654.55		-18,267,654.55
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-18,267,654.55		-18,267,654.55
三、其他	4,463,667.62		4,463,667.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	4,463,667.62		4,463,667.62
其他综合收益合计	-14,022,147.49		-14,022,147.49

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币报表折算差额	其他	其他综合收益合计
上期期初余额		-72,785,391.00	575,356.15	-3,458,003.07	11,623,582.61	-64,044,455.31
上期增减变动金额		314,111.90	-532,272.46	-18,267,654.55	4,396,438.99	-14,089,376.12
本期期初余额		-72,471,279.10	43,083.69	-21,725,657.62	16,020,021.60	-78,133,831.43
本期增减变动金额	30,183,187.27	30,995,868.00	-43,083.69	21,740,158.60	-16,020,021.60	66,856,108.58
本期期末余额	30,183,187.27	-41,475,411.10		14,500.98		-11,277,722.85

注：本年度“现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）”、“外币报表折算差额”、“其他”大幅度变化，系四川波鸿实业有限公司不纳入合并范围所致。

（六十三）合并现金流量表**1、将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	275,013,288.28	420,212,037.83
加: 资产减值准备	28,480,894.71	337,061,923.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,602,443.82	702,372,538.23
无形资产摊销	7,907,797.95	153,489,484.21
长期待摊费用摊销	30,691,759.49	25,901,370.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,294,624.37	21,799,261.74
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-1,312,019.88	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-6,371.43	
财务费用(收益以“-”填列)	691,087,608.76	1,198,614,652.40
投资损失(收益以“-”填列)	256,785,340.82	19,053,203.66
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-21,986,087.29	-1,456,820.86
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-6,840,130.03	-18,444,892.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,629,221,270.79	-479,913,998.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,593,530,837.09	-2,590,071,972.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,730,180,286.36	783,446,660.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	714,259,180.77	572,063,449.18
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:		
现金的期末金额	1,924,868,151.55	1,174,748,187.73
减: 现金的期初金额	1,174,748,187.73	996,976,580.00
加: 现金等价物的期末金额		
减: 现金等价物的期初金额		1,284,087.39
现金及现金等价物净增加额	750,119,963.82	176,487,520.34

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	1,924,868,151.55	1,174,748,187.73
其中: 库存现金	481,102.96	491,124.97
可随时用于支付的银行存款	1,500,364,217.52	1,168,621,891.86
可随时用于支付的其他货币资金	424,022,831.07	5,635,170.90
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末金额	期初金额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,924,868,151.55	1,174,748,187.73

九、或有事项的说明

（一）重要的诉讼、仲裁情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司涉及的重要未决诉讼情况如下：

序号	案号	原告	被告	审理阶段（立案、审理中、判决、执行）	保全措施及期间	其他需要说明的情况
1	(2019)川 07 民初 324 号之一、(2019)川 07 民初 298 号之一、(2019)川 07 民初 300 号之一	通富宏业有限责任公司	靖江太和港务有限公司、陈海洋、江苏博地能源有限公司、泰兴市虹福泰有限公司、江苏民生港务有限公司		查封房屋、冻结银行存款，2022/12/22	详见注 1
2	(2019)川 0792 民初 1308 号	廖德川	绵阳高新建设开发有限公司、绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司			详见注 2
3	(2020)川 0727 执恢 65 号	绵阳高新建设开发有限公司	绵阳欣达电梯服务有限公司、四川欣盛达电梯有限公司、田兴元	尚未判决		
4	(2020)川 07 民初 351 号	申建军	绵阳高新建设开发有限公司	准备仲裁		

注 1：二级子公司通富弘业有限责任公司与靖江太和港务有限公司等公司存在合同纠纷，通富弘业有限责任公司提起三起诉讼，共计涉及账面存货金额 186,991,862.79 元，上述三起诉讼案绵阳中院已开庭审理，但过程中因管辖权问题需移送到南京海事法院，已经移送 1 件，其余 2 起案件正处于公告中，公告期届满后即移送海事法院。上述三起案件，因部分合作企业涉及刑事犯罪，部分事项内容尚未公开，二级子公司通富弘业有限责任公司诉讼程序可能因此出现中止。

注 2：2020 年 10 月 29 日，根据《四川省绵阳高新技术产业开发区人民法院民事判决书》（（2019）川 0792 民初 1308 号）判决结果，子公司高新建设公司于判决生效日起 15 日内偿还所欠原告廖德川工程款人民币 674,853.56 元及利息。利息计算方式：以本金 674,853.56 元为基数，从 2019 年 7 月 16 日起按银行同期贷款利率支付至 2019 年 8 月 19 日止，从 2019 年 8 月 20 日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付至全款付清之日止。子公司高新建设公司不服判决结果，已向绵阳市中级人民法院提起上诉。

（二）为其他单位提供债务担保形成的重要或有负债

截至 2020 年 12 月 31 日，科发集团公司主要为下列单位贷款提供保证（不含经营担保业务的三家担保公司对外提供的担保责任余额）：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
绵阳华正电子科技有限公司	绵阳高新区恒奥电子科技有限公司	长城华西银行股份有限公司绵阳分行借款	6,000.00	2019.5.31-2024.5.31	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	平安国际融资租赁有限公司借款	8,190.00	2019.2.27-2022.2.27	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	平安国际融资租赁有限公司借款	1,470.00	2019.12.12-2022.12.12	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	四川威斯卡特工业有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社借款	4,900.00	2019.11.19-2022.11.14	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	泰信国际投资有限公司	国家开发银行香港分行借款	45,162.72	2017.7.18-2021.7.16	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	中国光大银行股份有限公司武汉分行借款	4,000.00	2020.8.7-2021.8.6	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	大连银行股份有限公司成都分行借款	28,000.00	2019.11.28-2022.11.24	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	波鸿集团有限公司	中国东方资产管理股份有限公司借款	6,020.00	2018.6.30-2022.6.29	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	波鸿集团有限公司	中国东方资产管理股份有限公司借款	3,828.00	2019.7.24-2022.7.23	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	成都名鸿汽车销售服务有限公司	中国东方资产管理股份有限公司借款	2,874.00	2019.7.24-2022.7.23	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行借款	8,000.00	2020.11.11-2023.11.30	
合计			118,444.72		

十、资产负债表日后事项

无

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、出资人

出资人名称	注册地址	业务性质	注册资本 (亿元)	持股比例%	表决权比例%
绵阳市国有资产监督管理委员会	绵阳	政府机构		69.44	69.44
绵阳市投资控股(集团)有限公司	绵阳	企业法人	8.50	8.37	8.37

2、子公司有关信息详见附注七、企业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、(十二)长期股权投资

4、主要其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绵阳宏达资产投资经营（集团）有限公司	对子公司有重大影响的投资方
成都方良生态信息实业有限责任公司	对孙公司有重大影响的投资方
成都军华汽车销售服务有限公司	与联营企业高管关联
成都科华二手车交易有限公司	与联营企业高管关联
成都科龙高级轿车销售维修服务有限公司	与联营企业高管关联
成都申科蓉汽车销售服务有限公司	与联营企业高管关联
绵阳恒辉汽车精品美容装饰有限公司	与联营企业高管关联
绵阳恒润农林开发有限公司	与联营企业高管关联
广元中鸿汽车销售服务有限公司	与联营企业高管关联
广元宇兴汽车零部件制造有限公司	与联营企业高管关联
巴中华盛泰汽车销售服务有限公司	与联营企业高管关联
成都科龙神龙汽车销售服务有限公司	与联营企业高管关联
昭通福鸿汽车销售服务有限公司	与联营企业高管关联
昭通波鸿汽车销售服务有限公司	与联营企业高管关联
北京净雅佳贸易有限公司	与子公司法人关联
绵阳聚亨物资有限公司	与联营企业高管关联
四川新融能投资有限公司	与子公司高管关联
成都源泰泽盛科技有限公司	与子公司高管关联
成都纵翔投资管理有限公司	与子公司股东关联
成都远融科技有限公司	与子公司股东关联
四川贸亿嘉商贸有限公司	与子公司高管关联
上海晨瑜达投资有限公司	与子公司法人关联
（BVI）裕信國際有限公司	与子公司法人关联
（HK）現代國際實業發展有限公司	与子公司股东关联
成都展宇通商贸有限公司	与子公司股东关联
绵阳易快科技有限公司	与子公司法人关联
盐亭恒盛商贸有限公司	与子公司高管关联
四川波鸿实业有限公司	联营企业
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	联营企业子公司
波鸿集团有限公司	联营企业子公司
四川信鸿房地产开发有限公司	联营企业子公司
威斯卡特工业（中国）有限公司	联营企业子公司
绵阳宇兴机械制造有限公司	联营企业子公司
绵阳耀达投资有限公司	联营企业子公司
绵阳宇通机械制造有限公司	联营企业子公司
德阳波鸿汽车销售服务有限公司	联营企业子公司
绵阳润鑫汽车销售服务有限公司	联营企业子公司
德阳睿鸿汽车销售服务有限公司	联营企业子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绵阳汇平汽车销售服务有限公司	联营企业子公司
绵阳金星药业有限公司	联营企业子公司
绵阳万鸿房地产开发有限公司	联营企业子公司
四川国豪种业股份有限公司	合营企业
四川威斯卡特工业有限公司	联营企业子公司
绵阳市投资控股(集团)有限公司	股东
绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司	项目公司
绵阳市教育投资发展（集团）有限公司	股东关联方
绵阳交通发展集团有限责任公司	股东关联方
董平	联营企业股东
苏琨轩	联营企业股东
涂斌	联营企业监事
王熊	与子公司高管关联
毛洪波	与子公司高管关联

（二）关联交易情况

无。

（三）关联方担保情况

1、主要关联方担保情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额 (万元)	获得 补偿 的可 能性	保证人
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	平安国际融资租赁有限公司借款	8,190.00	100%	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	平安国际融资租赁有限公司借款	1,470.00	100%	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	四川威斯卡特工业有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社借款	4,900.00	100%	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司、威斯卡特工业(中国)有限公司
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	泰信国际投资有限公司	国家开发银行香港分行借款	45,162.72	100%	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	中国光大银行股份有限公司武汉分行借款	4,000.00	100%	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	大连银行股份有限公司成都分行借款	28,000.00	100%	
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	威斯卡特工业(中国)有限公司	中国工商银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行借款	8,000.00	100%	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司

绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	波鸿集团有限公司	中国东方资产管理股份有限公司借款	6,020.00	100%	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司、四川波鸿实业有限公司、四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司、绵阳万鸿房地产开发有限公司、绵阳耀达投资有限公司、董平保证担保
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	波鸿集团有限公司	中国东方资产管理股份有限公司借款	3,828.00	100%	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司、成都名鸿汽车销售服务有限公司、四川波鸿实业有限公司、绵阳金星药业有限公司、四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司、董平保证担保
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	成都名鸿汽车销售服务有限公司	中国东方资产管理股份有限公司借款	2,874.00	100%	绵阳科技城发展投资(集团)有限公司、波鸿集团有限公司、四川波鸿实业有限公司、绵阳金星药业有限公司、四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司、董平保证担保
绵阳市天力融资担保有限责任公司	四川威斯卡特工业有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社借款	2,500.00	100%	

(四) 关联方应收应付款项余额

1、主要应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都科龙神龙汽车销售服务有限公司			1,588,823.53	
应收账款	绵阳宏达资产投资经营(集团)有限公司	15,340.60			
应收账款	绵阳市投资控股(集团)有限公司	197,595,987.57			
应收账款	绵阳中建科发管廊道路投资建设有限公司	16,368,800.00			
其他应收款	巴中华盛泰汽车销售服务有限公司			21,855,766.52	
其他应收款	成都晨宇通商贸有限公司			10,809,634.19	
其他应收款	成都军华汽车销售服务有限公司			9,831,631.22	
其他应收款	成都科华二手车交易有限公司			786,508.49	781,080.10
其他应收款	成都科龙高级轿车销售维修服务服务有限公司			10,487,062.29	856,307.90
其他应收款	成都科龙神龙汽车销售服务有限公司			790,104.37	
其他应收款	广元宇兴汽车零部件制造有限公司			40,877,805.72	19,518,146.00
其他应收款	广元中鸿汽车销售服务有限公司			27,991,949.51	
其他应收款	绵阳恒辉汽车精品美容装饰有限公司			17,901,162.48	
其他应收款	绵阳恒润农林开发有限公司			5,969,992.14	
其他应收款	绵阳聚亨物资有限公司			4,308,096.00	1,558,041.20
其他应收款	上海晨瑜达投资有限公司			14,715,291.22	
其他应收款	四川贸亿嘉商贸有限公司			3,101,971.20	
其他应收款	四川新融能投资有限公司			7,614,090.79	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	昭通波鸿汽车销售服务有限公司			14,741,239.47	3,068,189.00
其他应收款	昭通福鸿汽车销售服务有限公司			28,578,903.22	999,021.40
其他应收款	成都邦锦弘商贸有限公司			5,000.00	
其他应收款	四川信鸿房地产开发有限公司	410,767,396.61			
其他应收款	四川信鸿房地产开发有限公司	130,428,868.60			
其他应收款	四川威斯卡特工业有限公司	236,260,346.65			
其他应收款	四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	1,100,141,107.28			
其他应收款	四川波鸿实业有限公司	102,317,433.18			
其他应收款	绵阳宇兴机械制造有限公司	169,725,267.78			
其他应收款	绵阳宇通机械制造有限公司	27,881,393.21			
其他应收款	绵阳耀达投资有限公司	476,194.44			
其他应收款	绵阳万鸿房地产开发有限公司	10,264,714.36			
其他应收款	绵阳中绵商贸有限公司	128,151,031.59			
其他应收款	绵阳润鑫汽车销售服务有限公司	8,849,456.23			
其他应收款	绵阳金星药业有限公司	356,657,941.63			
其他应收款	绵阳汇平汽车销售服务有限公司	8,476,646.73			
其他应收款	波鸿集团有限公司	1,902,191,588.73			
其他应收款	德阳睿鸿汽车销售服务有限公司	8,491,630.94			
其他应收款	德阳波鸿汽车销售服务有限公司	14,655,075.36			
其他应收款	威斯卡特工业（中国）有限公司	183,557,535.88			

2、主要应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	成都科龙神龙汽车销售服务有限公司		
应付账款	广元宇兴汽车零部件制造有限公司		249,565.10
应付账款	绵阳恒辉汽车精品美容装饰有限公司		348,258.04
应付账款	绵阳聚亨物资有限公司		146,668.80
应付账款	威斯卡特工业（中国）有限公司	5,124,704.50	
其他应付款	北京净雅佳贸易有限公司		1,992,674.22
其他应付款	成都邦锦弘商贸有限公司		995,321.63
其他应付款	成都晨宇通商贸有限公司		194,849.55
其他应付款	成都军华汽车销售服务有限公司		106,011.38
其他应付款	成都科龙神龙汽车销售服务有限公司		200,756,858.29
其他应付款	成都源泰泽盛科技有限公司		40,691,604.51
其他应付款	成都远融科技有限公司		19,992,900.87
其他应付款	成都纵翔投资管理有限公司		19,267,888.76
其他应付款	董平		4,035,000.00
其他应付款	广元宇兴汽车零部件制造有限公司		458,750.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	广元中鸿汽车销售服务有限公司		549,635.94
其他应付款	绵阳恒辉汽车精品美容装饰有限公司		8,878,039.50
其他应付款	绵阳聚亨物资有限公司		1,902,584.91
其他应付款	上海晨瑜达投资有限公司		350,000.00
其他应付款	四川贸亿嘉商贸有限公司		3,101,971.20
其他应付款	四川新融能投资有限公司		14,367,855.34
其他应付款	昭通波鸿汽车销售服务有限公司		200,000.00
其他应付款	昭通福鸿汽车销售服务有限公司		198,480.00
其他应付款	绵阳宏达资产投资经营（集团）有限公司	20,857,777.78	
其他应付款	四川威斯卡特工业有限公司	49,000,000.00	
其他应付款	绵阳市教育投资发展（集团）有限公司	30,000,000.00	
其他应付款	绵阳交通发展集团有限责任公司	230,000,000.00	
其他应付款	绵阳市投资控股（集团）有限公司	192,803,992.12	

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票				500,000.00		500,000.00
合计				500,000.00		500,000.00

2、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	380,000,000.00	165,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	380,000,000.00	165,000,000.00

（二）应收账款

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,121,928,663.86	100.00	52,705,407.06	2.48	1,797,121,699.58	100.00	48,640,927.88	2.71

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						-		
合计	2,121,928,663.86		52,705,407.06	—	1,797,121,699.58		48,640,927.88	—

1、按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	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
6 个月以内（含 6 个月）	127,637,232.40	62.79	-	1,715,000.00	2.36	
7 个月-1 年以内（含 1 年）	3,083,333.33	1.52	15,416.67			
1-2 年（含 2 年）	1,715,000.00	0.84	171,500.00	1,715,000.00	2.36	171,500.00
2-3 年（含 3 年）	1,715,000.00	0.84	343,000.00	12,353,541.67	17.03	2,470,708.33
3-5 年（含 5 年）	33,891,426.67	16.68	16,945,713.34	21,537,885.00	29.69	10,768,942.50
5 年以上	35,229,777.05	17.33	35,229,777.05	35,229,777.05	48.56	35,229,777.05
合计	203,271,769.45	100	52,705,407.06	72,551,203.72	100	48,640,927.88

2、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
集团内关联往来组合	345,204,425.22	17.99		219,555.00	0.01	
无风险组合	1,573,452,469.19	82.01		1,724,350,940.86	99.99	
合计	1,918,656,894.41	100		1,724,570,495.86	100	

3、期末余额前 5 名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例%	坏账准备
绵阳高新技术产业开发区管理委员会	881,465,130.53	41.54	
绵阳市科创园区财政局	375,645,767.01	17.7	
绵阳华正电子科技有限公司	333,336,660.42	15.71	
绵阳市涪城区人民政府	152,246,783.84	7.17	
绵阳经济技术开发区管理委员会	115,122,516.84	5.43	
合计	1,857,816,858.64	87.55	

(三) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	11,818,142,649.01	8,700,583,062.25

项目	年末余额	年初余额
应收利息	10,936,125.36	
应收股利		
合计	11,829,078,774.37	8,700,583,062.25

1、应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款	10,936,125.36	
合计	10,936,125.36	

2、其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	47,233,520.27	0.40	20,072,742.47	42.50				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,809,859,924.06	99.6	18,878,052.85	0.16	8,717,447,858.28	100	16,864,796.03	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	11,857,093,444.33		38,950,795.32		8,717,447,858.28		16,864,796.03	

(1) 按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	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
6个月以内(含6个月)				5,277.78	0.01	
7个月-1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)				3,779.58	0.01	377.96
2-3年(含3年)				72,822,090.35	96.92	14,564,418.07
3-5年	33,756,105.70	94.41	16,878,052.85			
5年以上	2,000,000.00	5.59	2,000,000.00	2,300,000.00	3.06	2,300,000.00
合计	35,756,105.70	100	18,878,052.85	75,131,147.71	100	16,864,796.03

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
关联方组合	10,322,369,974.02	87.67		6,576,773,954.27	76.1	

无风险组合	1,451,733,844.34	12.33		2,065,542,756.30	23.9
合计	11,774,103,818.36	100		8,642,316,710.57	100

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并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	账龄	计提比例	计提理由
江苏泓利土工材料有限公司	47,233,520.27	20,072,742.47	0-5 年	42.50	金额较大，回收可能性降低
合计	47,233,520.27	20,072,742.47			

(3) 期末余额前 5 名的其他应收账款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例%
波鸿集团有限公司	关联方往来	1,902,191,588.73	1 年以内 1,394,676,529.51 元 1-2 年 507,515,059.22 元	16.04
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	关联方往来	1,905,607,904.10	1 年以内 773,573,725.87 元 1-2 年 1,132,034,178.23 元	16.07
四川发达伟业投资有限公司	关联方往来	1,277,096,194.75	1 年以内 623,418,696.44 元 1-2 年 653,677,498.31 元	10.77
四川绵阳好圣汽车零部件制造有限公司	关联方往来	1,100,141,107.28	1 年以内 271,316,133.89 元 1-2 年 828,824,973.39 元	9.28
高新投资控股（集团）有限公司	关联方往来	863,563,904.06	1 年以内 77,702,469.31 元 1-2 年 57,716,359.40 元 2-3 年 49,817,704.87 元 3-5 年 137,156,261.43 元 5 年以上 541,171,109.05 元	7.28
合计		7,048,600,698.92		59.44

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,267,827,898.12	145,867,292.90	2,716,351,582.43	4,697,343,608.59
对合营企业投资	4,022,501,463.82	303,309,767.76	11,961,258.03	4,313,849,973.55
对联营企业投资		1,495,019,656.70		1,495,019,656.70
小计	11,290,329,361.94	1,944,196,717.36	2,728,312,840.46	10,506,213,238.84
减：长期股权投资减值准备		462,136,596.54		462,136,596.54
合计	11,290,329,361.94	1,482,060,120.82	2,728,312,840.46	10,044,076,642.30

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他综合收益调整

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他综合收益调整
一、对子公司的投资						
绵阳科久置业有限公司	318,700,200.00	318,700,200.00				
绵阳科技城科发军民融合融资担保有限公司	105,000,075.18	105,000,075.18				
绵阳久盛科技创业投资有限公司	278,588,499.84	278,588,499.84				
绵阳科发地润生态农业开发有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
四川六合特种金属材料股份有限公司	110,156,400.00	110,156,400.00				
四川发达伟业投资有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00				
绵阳科发股权投资基金管理有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00				
绵阳市天力融资担保有限责任公司	291,773,909.07	291,773,909.07				
绵阳市中小企业融资担保有限责任公司	40,929,332.24	40,929,332.24				
科发国际实业有限公司	8,333.33	8,333.33				
四川波鸿实业有限公司		2,714,351,582.43		2,714,351,582.43		
绵阳科发长泰实业有限公司	356,290,207.25	356,259,000.00	31,207.25			
绵阳科发天达投资开发有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
高新投资控股（集团）有限公司	31,070,479.41	31,070,479.41				
通富弘业有限责任公司	14,700,000.00	14,700,000.00				
四川科发合创科技有限公司	401,284.00	401,284.00				
绵阳高新建设开发有限公司	554,568,754.59	554,568,754.59				
绵阳科发会展旅游有限责任公司	247,634,485.65	101,798,400.00	145,836,085.65			
绵阳科发物业服务服务有限公司	500,000.00	500,000.00				
绵阳燃气集团有限公司	1,028,175,026.55	1,028,175,026.55				
绵阳市汇泽投资有限公司	1,100,346,621.48	1,100,346,621.48				
小计	4,697,343,608.59	7,267,827,898.12	145,867,292.90	2,716,351,582.43		
二、合营企业						
绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）	11,961,258.03	11,513,778.48		11,961,258.03	5,988,455.42	
绵阳科技城产业发展基金（有限合伙）	4,431,510,000.00	4,010,987,685.34	391,060,000.00		-93,738,687.66	

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他综合收益调整
四川国豪种业股份有限公司	25,637,032.00					
小计	4,469,108,290.03	4,022,501,463.82	391,060,000.00	11,961,258.03	-87,750,232.24	
三、联营企业						
四川波鸿实业有限公司	1,696,978,425.60		1,696,978,425.60		-232,141,956.17	30,183,187.27
小计	1,696,978,425.60		1,696,978,425.60		-232,141,956.17	30,183,187.27
合计	10,863,430,324.22	11,290,329,361.94	2,233,905,718.50	2,728,312,840.46	-319,892,188.41	30,183,187.27

续上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司的投资						
绵阳科久置业有限公司					318,700,200.00	
绵阳科技城科发军民融合融资担保有限公司					105,000,075.18	
绵阳久盛科技创业投资有限公司					278,588,499.84	
绵阳科发地润生态农业开发有限公司						
四川六合特种金属材料股份有限公司					110,156,400.00	
四川发达伟业投资有限公司					102,000,000.00	
绵阳科发股权投资基金管理有限公司					16,500,000.00	
绵阳市天力融资担保有限责任公司					291,773,909.07	
绵阳市中小企业融资担保有限责任公司					40,929,332.24	
四川波鸿实业有限公司						
科发国际实业有限公司					8,333.33	
绵阳科发长泰实业有限公司					356,290,207.25	
绵阳科发天达投资开发有限责任公司					100,000,000.00	
高新投资控股（集团）有限公司					31,070,479.41	
通富弘业有限责任公司					14,700,000.00	
四川科发合创科技有限公司					401,284.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
绵阳高新建设开发有限公司					554,568,754.59	
绵阳科发会展旅游有限责任公司					247,634,485.65	
绵阳科发物业服务有限责任公司					500,000.00	
绵阳燃气集团有限公司					1,028,175,026.55	
绵阳市汇泽投资有限公司					1,100,346,621.48	
小计					4,697,343,608.59	
二、合营企业						
绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）					5,540,975.87	
绵阳科技城产业发展基金（有限合伙）					4,308,308,997.68	
四川国家种业股份有限公司						
小计					4,313,849,973.55	
三、联营企业						
四川波鸿实业有限公司			462,136,596.54		1,032,883,060.16	462,136,596.54
小计			462,136,596.54		1,032,883,060.16	462,136,596.54
合计			462,136,596.54		10,044,076,642.30	462,136,596.54

注 1：根据本公司与四川波鸿实业有限公司原股东《增资扩股补充协议》约定，波鸿实业的原股东承担交接期亏损 2.356 亿元，由此调减原股东的权益，本公司于 2018 年调增本公司对四川波鸿实业有限公司的权益比例至 66.70%。本年划转 25%股权后该项投资按照权益法核算，本期增减变动中“权益法下确认的投资损益”中含成本法转权益法时点确认损益调整金额-23,743,941.90 元；“其他综合收益调整”中含成本法转权益法时点确认的金额 8,404,332.61 元。

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	绵阳科技城产业发展基金（有限合伙）	
	期末余额	期初余额
流动资产	354,671,213.18	616,817,400.99
非流动资产	10,690,294,916.45	10,555,557,554.86
资产合计	11,044,966,129.63	11,172,374,955.85
流动负债		
非流动负债	290,006,449.99	578,739,461.10
负债合计	290,006,449.99	578,739,461.10
净资产	10,754,959,679.64	10,593,635,494.75
按持股比例计算的净资产份额	4,310,018,248.80	4,010,987,685.34
调整事项		

项目	绵阳科技城产业发展基金(有限合伙)	
	期末余额	期初余额
对合营企业权益投资的账面价值	4,310,018,248.80	4,010,987,685.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		82,720,997.17
财务费用	-21,684,997.54	-17,396,437.42
所得税费用		
净利润	-229,735,815.11	-32,119,713.49
其他综合收益		
综合收益总额	-229,735,815.11	-32,119,713.49
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,665,611,438.07	1,710,530,691.48	1,775,875,181.31	1,798,867,350.84
其中：土地开发收入			57,158,668.93	58,873,429.00
工程建安收入	303,034,797.20	303,034,797.20	458,610,893.64	458,610,893.64
不动产销售收入	112,619,825.85	114,319,202.70	225,883,600.33	211,847,220.30
资产租赁及物业经营	9,068,073.42	59,667,425.48	8,670,121.42	56,169,820.77
咨询收入	5,660,377.32	-	5,660,377.32	-
贸易销售收入	1,235,228,364.28	1,233,509,266.10	1,019,891,519.67	1,013,365,987.13
其他业务小计	2,300.89	283,018.87	4,323.68	283,018.87
其他业务收入	2,300.89	283,018.87	4,323.68	283,018.87
合计	1,665,613,738.96	1,710,813,710.35	1,775,879,504.99	1,799,150,369.71

(六) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,660,000.00	14,824,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-296,148,246.51	-39,603,837.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	468,053.92	2,201,246.26
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		-285,020.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,571,611.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,660,000.00	14,824,000.00
其他		
合计	-292,020,192.59	-21,291,999.71

（七）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的信息：

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	160,077,757.63	992,899,014.66
加：资产减值准备	26,150,478.47	1,249,386.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,092,362.55	61,916,783.55
无形资产摊销	843,369.36	961,117.89
长期待摊费用摊销	13,207,547.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-172,687.65	-87,399.19
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-6,371.43	
财务费用（收益以“-”填列）	349,106,006.69	824,890,555.44
投资损失（收益以“-”填列）	292,020,192.59	21,291,999.71
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-6,537,619.62	-312,346.70
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-329,661,987.27	-48,348,902.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,622,663,982.32	-1,188,571,008.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	3,608,618,270.82	185,068,830.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	554,073,336.99	850,958,031.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,287,854,016.37	669,776,091.80
减：现金的期初余额	669,776,091.80	331,047,399.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	618,077,924.57	338,728,692.29

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,287,854,016.37	669,776,091.80
其中：库存现金	19,599.08	7,437.18
可随时用于支付的银行存款	863,815,276.44	664,133,483.72

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	424,019,140.85	5,635,170.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,287,854,016.37	669,776,091.80

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 3 月 19 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：绵阳科技城发展投资（集团）有限公司



第 4 页至第 114 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

文镜

会计机构负责人：

唐菊英

日期：2021 年 3 月 19 日

日期：2021 年 3 月 19 日

日期：2021 年 3 月 19 日





会计师事务所

执业证书



名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

报告

专

用

说明

证书序号：0000109

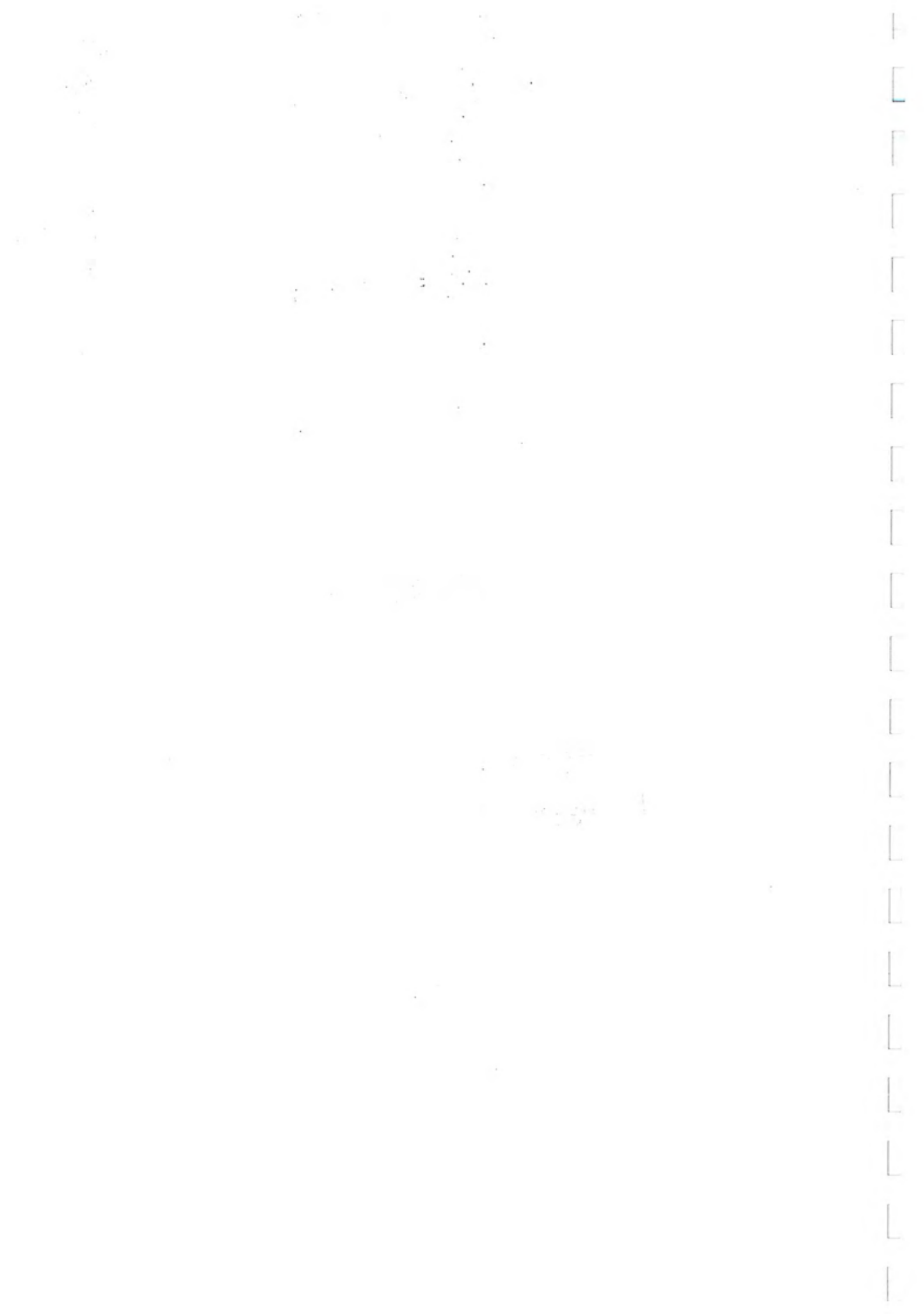
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一八年十月

中华人民共和国财政部制





姓名 黄超惠

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1983-05-05

Date of birth

工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通

Working unit

身份证号码 510602198305056527

Identity card No.

510100180365

证书编号:

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

1999

04

16

发证日期:

Date of issuance

年

月

日

报告专用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

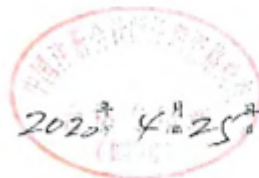


年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





姓名
Full name 任爱民

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1970-06-27

工作单位
Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

身份证号码
Identity card No. 510723700627239

510601861935

证书编号:
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of 2004 04 28

发证日期:

年 月 日
/ /

报告专用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

