

合并资产负债表

编制单位：江油鸿玉投资(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		249,731,670.36	494,815,951.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融工具		-	-
应收票据		3,300,000.00	-
应收账款		978,219,661.12	921,576,069.42
预付款项		499,543,086.37	438,458,059.24
其他应收款		1,998,082,574.87	2,076,753,099.70
存货		11,406,989,477.49	11,522,591,943.57
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		45,985,255.54	44,459,079.45
流动资产合计		15,181,851,725.75	15,498,654,202.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		972,413,046.45	819,600,846.45
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		88,963,454.69	88,963,454.69
投资性房地产		1,137,934,032.81	1,151,328,029.80
固定资产		4,446,396,095.39	4,527,067,837.43
在建工程		868,538,108.06	848,811,777.78
生产性生物资产		13,817,575.88	14,006,649.88
油气资产		-	-
无形资产		996,503,621.83	1,032,083,580.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		46,046,756.67	44,858,212.48
递延所得税资产		12,334,123.24	12,167,928.09
其他非流动资产		-	6,154,200.00
非流动资产合计		8,582,946,815.02	8,545,042,517.50
资产总计		23,764,798,540.77	24,043,696,719.89

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,108,087,558.33	1,540,300,000.00
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		10,000,000.00	790,000.00
应付账款		357,240,388.37	338,538,966.33
预收款项		294,103,115.37	338,216,328.00
应付职工薪酬		7,500,120.63	14,432,810.57
应交税费		34,648,733.70	33,693,322.69
其他应付款		1,565,449,590.70	1,104,053,189.39
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,113,484,071.35	2,238,676,881.32
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,490,513,578.45	5,608,701,498.30
非流动负债：			
长期借款		3,391,945,000.00	3,400,890,000.00
应付债券		2,343,986,303.41	2,156,401,183.95
长期应付款		2,916,951,061.41	2,895,593,277.73
预计负债		27,676,476.72	27,676,476.72
递延收益		952,888,630.55	968,974,723.52
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,633,447,472.09	9,449,535,661.92
负债合计		15,123,961,050.54	15,058,237,160.22
股东权益：			
实收资本(股本)		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		6,619,885,016.07	7,003,136,878.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		756,830.38	570,996.01
盈余公积		86,389,246.42	86,389,246.42
未分配利润		1,360,376,280.42	1,322,943,221.49
归属于母公司所有者权益合计		8,567,407,373.29	8,913,040,342.36
少数股东权益		73,430,116.94	72,419,217.31
所有者权益合计		8,640,837,490.23	8,985,459,559.67
负债和股东权益总计		23,764,798,540.77	24,043,696,719.89

法定代表人：



公司财务负责人：




会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：江油鸿飞投资（集团）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本		641,626,569.98	459,162,719.55
税金及附加		586,954,850.27	415,541,347.05
销售费用		6,949,760.67	6,941,033.49
管理费用		13,576,655.03	10,678,070.49
研发费用		146,106,718.14	119,987,985.07
财务费用		-	-
其中：利息费用		78,992,748.80	88,652,307.27
利息收入		78,896,745.91	79,459,292.63
加：资产减值损失		822,068.01	795,176.60
其他收益		12,557,476.47	-14,108,127.81
投资收益		213,564,355.71	188,527,397.72
其中：对联营和合营企业的投资收益		5,698,571.41	48,977.06
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		-	-
		22,169.51	-223,462.48
二、营业利润			
加：营业外收入		40,888,410.17	-8,393,239.33
减：营业外支出		548,992.03	2,593,055.46
		1,056,348.13	3,063,818.25
三、利润总额			
减：所得税费用		40,381,054.07	-8,864,002.12
		1,443,998.93	-1,386,748.96
四、净利润			
其中：被合并方在合并前实现的净利润		38,937,055.14	-7,477,253.16
归属于母公司所有者的净利润		-	-
少数股东损益		37,811,058.93	-7,547,458.76
（一）持续经营净利润		1,125,996.21	70,205.60
（二）终止经营净利润		38,937,055.14	-7,477,253.16
五、其他综合收益税后的净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期投资的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额			
		38,937,055.14	-7,477,253.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

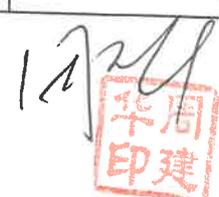
法定代表人：



公司财务负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：江油鸿飞投资（集团）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		482,014,007.24	511,907,890.80
收到的税费返还		256,541.11	20,486,371.20
收到其他与经营活动有关的现金		889,182,099.06	274,452,522.74
经营活动现金流入小计		1,371,452,647.41	806,846,784.74
购买商品、接受劳务支付的现金		425,681,555.20	484,864,543.37
支付给职工以及为职工支付的现金		113,509,460.34	103,327,049.96
支付的各项税费		16,862,551.60	20,485,109.47
支付其他与经营活动有关的现金		182,775,381.37	229,046,945.63
经营活动现金流出小计		738,828,948.51	837,723,648.43
经营活动产生的现金流量净额		632,623,698.90	-30,876,863.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		5,718,157.45	57,758.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,634.80	240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,829,792.25	57,998.04
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,561,433.30	226,456,410.10
投资支付的现金		152,812,200.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		226,373,633.30	226,456,410.10
投资活动产生的现金流量净额		-220,543,841.05	-226,398,412.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	383,000,000.00
取得借款收到的现金		1,440,690,000.00	638,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		386,960,000.00	794,303,481.93
筹资活动现金流入小计		1,827,650,000.00	1,815,303,481.93
偿还债务支付的现金		978,904,054.21	812,999,786.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,866,045.73	178,053,100.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,078,747,096.11	632,471,285.52
筹资活动现金流出小计		2,413,517,196.05	1,623,524,172.49
筹资活动产生的现金流量净额		-585,867,196.05	191,779,309.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-173,787,338.20	-65,495,966.31
		385,300,749.26	211,776,094.63
六、期末现金及现金等价物余额			
		211,513,411.06	146,280,128.32

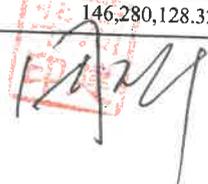
法定代表人：




公司财务负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

(2021年1-6月)

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

江油鸿飞投资（集团）有限公司（以下简称本公司或公司），于2003年12月2日由四川省绵阳市江油市工商行政管理局核准登记注册，取得统一社会信用代码为91510781MA6249U90P的《营业执照》，公司注册资本50000万元，全部由江油市国有资产监督管理办公室出资，企业性质为国有独资公司。注册地址：四川省江油市涪江路中段657号，法定代表人：金泓。

公司现拥有燃气分公司、公交分公司、水务分公司、安装维修分公司、通卡分公司、联络处6家分公司。

(二) 历史沿革

公司前身系根据绵阳市人民政府办公室《关于同意组建江油市国有资产经营投资有限责任公司的批复》（绵府办函[2003]148号）、江油市人民政府《关于授权江油市城市国有资产管理中心作为江油市国有资产经营投资有限责任公司出资人的决定》（江府发[2003]121号），于2003年12月经江油市工商行政管理局核准注册成立的江油鸿飞国有资产经营投资有限公司，注册资金为：1000万元，出资人为江油市国有资产监督管理办公室，本次出资经四川华正会计师事务所出具华正验字（2003）第079号《验资报告》审验确认。

2005年5月，公司变更公司名称为江油鸿飞国有资产经营投资（集团）有限公司。

2005年8月，公司股东根据江油市人民政府《关于将江油市房产经营公司直管营业公房划拨给江油鸿飞国有资产经营投资（集团）有限公司的通知》（江府函[2005]77号）出具《关于将江油市房产经营公司直管营业公房划拨给江油鸿飞国有资产经营投资（集团）有限公司的批复》（江国管[2005]5号），将江油市中坝镇金轮干道9号楼等37处房地产合计15131.43平方米的实物资产作为新增注册资金，增加注册资本至7200万元，本次增资经四川华正会计师事务所出具华正验字（2005）第024号《验资报告》审验确认。

2005年12月，公司股东根据江油市人民政府《关于同意将位于胜利上街一宗国有土地使用权赠给江油鸿飞国有资产经营投资（集团）有限公司作为商业项目用地的通知》（江府函[2005]156号）、江油市财政局《关于将原川信江办位于川信小区部分资产划拨给江油鸿飞国有资产经营投资（集团）有限公司的通知》（江财发[2005]24号），将川信小区广场二期一楼、二楼、地下室（含

占用范围内的出让土地使用权)和中坝镇胜利上街原海灯武馆、太白公园花鸟鱼馆的实物资产作为新增注册资金,增加注册资本至 11700 万元,本次增资经四川华正会计师事务所出具华正验字(2005)第 034 号《验资报告》审验确认。

2006 年 8 月,公司变更公司名称为江油鸿飞投资(集团)有限公司。

到目前为止,公司系江油市国有资产监督管理办公室持股 100%的国有独资公司。

(三) 经营范围

天然气供应及燃气工程设计安装;自来水生产、供应;压缩气体及液化气体销售;汽车修理与维护(以上经营范围限分公司经营);县内班车客运(四类);出租汽车客运;基础设施、建设工程、高新技术、能源、交通通讯、房地产开发及销售;旅游开发;物业管理的投资经营;土地开发、整理和构件建物拆迁;国有资产投资、经营、管理;燃气具及配件销售、维修;给排水管道工程及机电设备工程的设计、安装及维修;车身广告;电信业务代理;停车收费服务;“城市通”卡推广、发行;广告设计、制作、发布业务;污水处理;市场经营管理,农副产品、机械设备、五金产品、建材及电子产品销售;自有房产经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、公司的主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司基于以上编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定和要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

(四) 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整,并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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;本公司对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时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的,视为企业对被投资方拥有权力:

1. 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2. 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3. 其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,

并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1. 企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
2. 企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
3. 企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
4. 企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1. 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
2. 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在

“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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。购买日之前持有的持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

（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）

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收益。

（2）持有至到期投资

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。

（3）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的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。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，将所转移的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全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

(1) 公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计

量的事项。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

款项余额大于 500 万的应收款项；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项：

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。对于上述 1 和 2 中单项测试未发生减值的应收款项，本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

1、应收款项按款项性质分为政府部门款项及同属国资背景的(资金往来由政府部门指令安排) 应收款项	根据以往经验, 本组合不需计提减值准备。
2、对单项测试未发生减值的应收款项, 连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组	根据以往经验, 依据账龄分析法, 计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

(十) 外币业务和外币报表折算

外币业务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。

在资产负债表日, 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益。

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

(十一) 存货核算方法

1. 存货的分类:

存货分为: 原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、开发成本等种类;

2. 存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算;发出时库存商品及原材料按加权平均法计价,低值易耗品采用一次摊销法;

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上,按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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;为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价值为基础计算,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。

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。

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制,资产负债表日,对存货进行全面盘点,盘盈、盘亏结果,在期末结账前处理完毕,计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十二) 长期投资核算方法

1. 投资成本的初始计量:

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性

证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地

产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件：

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公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	10 年	5	9.50
运输工具	4 年	5	23.75

其他设备	3-4 年	5	31.66-23.75
------	-------	---	-------------

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，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做相应的调整，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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1. 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

- （3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收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。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作

为财务费用，计入当期损益。

（十七）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十八）无形资产计价和摊销方法

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，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做相应的调整，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）商誉

1. 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够

可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 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。

(二十三) 收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，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

递延收益时，直接计入当期损益。

公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按照政府文件规定的期限或受益期限摊销确认当期政府补助。

一次性政府补助的确认时点：为收到款项的当期。

（二十五）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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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）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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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) 关联方及其交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

1. 本公司的关联方包括但不限于：
2. 本公司的母公司；
3. 本公司的子公司；
4. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
5. 对本公司实施共同控制的投资方；
6. 对本公司施加重大影响的投资方；
7. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
8. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
9. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更情况发生。

2. 会计估计变更

本期公司无会计估计变更情况发生。

3. 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况发生。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项目	比例及说明
1. 弥补以前年度亏损	以以前年度累计亏损余额为限；
2. 提取盈余公积	按照净利润的 10%提取，当盈余公积达到实收资本的 50%时不再提取；
3. 向投资者分配股利	按照股东会的利润分配方案实施。

四、主要税项

税种	依据	税率（%）
增值税	按照应税货物和劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2021-6-30	2020-12-31
现金	238,374.16	215,414.19
银行存款	211,260,392.90	385,080,895.07
其他货币资金	38,232,903.30	109,519,641.75
合计	249,731,670.36	494,815,951.01

（二）应收票据

票据种类	2021-6-30	2020-12-31
银行承兑汇票	3,300,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,300,000.00	

（三）应收账款

（1）按项目分类

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大但按照个别认定计提坏账的应收款项				
单项金额虽不重大但按照个别认定计提坏账的应收款项				
政府部门款项及同属国资背景的（资金往来由政府部门指令安排）的应收款项	844,968,875.05	23,979,648.95	842,960,939.41	24,389,785.04
按照账龄组合计提坏账的应收款项	162,274,688.24	5,044,253.22	106,854,120.02	3,849,204.97
合计	1,007,243,563.29	29,023,902.17	949,815,059.43	28,238,990.01

(2) 按账龄分析

账龄	2021-6-30			
	金额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	146,061,696.07	90.01	-	-
1至2年	9,612,397.82	5.92	10.00	961,239.78
2至3年	2,568,181.89	1.58	30.00	770,454.57
3至4年	475,970.48	0.29	50.00	237,985.24
4至5年	1,606,227.86	0.99	70.00	1,124,359.51
5年以上	1,950,214.12	1.20	100.00	1,950,214.12
合计	162,274,688.24	100.00		5,044,253.22
账龄	2020-12-31			
	金额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	92,712,553.30	86.77	-	-
1至2年	9,823,634.03	9.19	10.00	982,363.41
2至3年	1,141,399.51	1.07	30.00	342,419.85
3至4年	413,353.06	0.39	50.00	206,676.54

4至5年	1,484,783.12	1.39	70.00	1,039,348.18
5年以上	1,278,397.00	1.20	100.00	1,278,397.00
合计	106,854,120.02	100.00		3,849,204.97

(3) 坏账准备

项目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			转回	转销	
应收账款	28,238,990.01	784,912.16			29,023,902.17

(4) 应收账款欠款前五名单位情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油市财政局	806,678,374.51	4年以内	未到结算期
四川南川物贸有限公司	72,672,670.67	1年以内	未到结算期
江油市劳动和社会保障局	57,375,791.24	3年以内	未到结算期
江油星乙建设工程有限公司	14,809,814.37	1年以内	未到结算期
新型农村合作医疗	8,066,729.97	1-2年	未到结算期

注: 公司应收账款前五名合计 959,603,380.76 元, 占公司应收账款总额的 95.27%。

(5) 公司本年度无应收持股 5% (含 5%) 及以上股东款项。

(四) 预付账款

1. 按账龄分析:

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	108,078,015.52	21.64	301,588,509.14	68.78
1至2年	271,212,416.75	54.29	32,101,187.77	7.32
2至3年	26,688,645.08	5.34	62,527,729.70	14.26
3年以上	93,564,009.02	18.73	42,240,632.63	9.63
合计	499,543,086.37	100.00	438,458,059.24	100.00

2. 预付账款前 5 名:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
------	------	------	------

江油星乙建设工程有限公司	129,202,900.00	1-2 年	未到结算期
芜湖立宇建设有限公司	97,527,300.18	2 年以内	未到结算期
上海市机电设计研究院有限公司	40,800,000.00	2 年以内	未到结算期
四川美正农业有限公司	39,145,648.00	4 年以内	未到结算期
中建鸿腾建设集团有限公司	24,784,089.95	1 年以内	未到结算期

3. 公司本年度无预付持股 5% (含 5%) 及以上股东款项。

(五) 其他应收款

1. 按项目分类

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
单项金额重大但按照个别认定计提坏账的应收款项				
单项金额虽不重大但按照个别认定计提坏账的应收款项				
政府部门款项及同属国资背景的(资金往来由政府部门指令安排)的应收款项	1,617,186,126.00	17,063,464.99	1,641,547,604.00	17,063,464.98
按照账龄组合计提坏账的应收款项	485,885,379.66	87,925,465.80	553,536,815.11	101,267,854.43
合 计	2,103,071,505.66	104,988,930.79	2,195,084,419.11	118,331,319.41

2. 按账龄分析

账 龄	2021-6-30			
	金 额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1 年以内	315,075,581.27	64.85	-	-
1 至 2 年	38,575,943.88	7.94	10.00	3,857,594.40
2 至 3 年	49,412,272.27	10.17	30.00	14,823,681.68

3至4年	700,610.65	0.14	50.00	350,305.33
4至5年	44,090,290.67	9.07	70.00	30,863,203.47
5年以上	38,030,680.92	7.83	100.00	38,030,680.92
合计	485,885,379.66	100.00		87,925,465.80

账龄	2020-12-31			
	金额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	358,287,102.43	64.73	-	-
1至2年	40,843,620.70	7.38	10.00	4,084,362.08
2至3年	40,242,899.30	7.27	30.00	12,072,869.80
3至4年	30,291,708.91	5.47	50.00	15,145,854.47
4至5年	46,355,718.95	8.37	70.00	32,449,003.26
5年以上	37,515,764.82	6.78	100.00	37,515,764.82
合计	553,536,815.11	100.00		101,267,854.43

3. 坏账准备

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少		2021-6-30
			转回	转销	
其他应收款	118,331,319.41		13,342,388.62		104,988,930.79

4. 欠款单位前5名情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川江油高新技术产业园区管理委员会	270,726,605.09	5年以内	未到结算期
江油城市投资建设发展有限公司	264,018,390.72	2年以内	未到结算期
江油市九绵高速(江油段)建设协调指挥部	240,971,290.98	4年以内	未到结算期
江油市财政局	233,476,485.97	1年以内	未到结算期
江油市工业投资建设有限公司	141,522,289.27	2年以内	未到结算期

5. 公司本年度无应收持股5%(含5%)及以上股东款项。

(六) 存货

项 目	2021-6-30		2020-12-31	
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
原材料	48,482,076.83		48,228,566.48	
库存商品	51,201,533.83		47,199,744.37	
开发成本	2,311,413,769.50		2,063,974,444.99	
待开发土地	8,995,892,097.33		9,363,189,187.73	
合 计	11,406,989,477.49		11,522,591,943.57	

(七) 可供出售金融资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31
采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售债券	-	-
可供出售权益工具		
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	972,413,046.45	819,600,846.45
其中：可供出售权益工具	972,413,046.45	819,600,846.45
合 计	972,413,046.45	819,600,846.45

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股 比例(%)	2021-6-30	2020-12-31
四川江油华夏村镇银行股份有限公司	10.00	5,000,000.00	5,000,000.00
宏信证券有限责任公司	1.28	10,638,046.45	10,638,046.45
四川西成客专投资有限责任公司	18.70	569,005,000.00	416,192,800.00
江油市博华文化旅游开发中心（有限合伙）	11.01	49,550,000.00	49,550,000.00
江油市绿科工业发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	20.00	6,000,000.00	6,000,000.00
泽芯平衡型基金		108,000,000.00	108,000,000.00
桀新稳健五号		111,000,000.00	111,000,000.00
钜融丰和 19 号		113,220,000.00	113,220,000.00
合 计		972,413,046.45	819,600,846.45

注：根据合伙协议规定，企业对江油市绿科工业发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）承诺

的出资金额为 8000 万元，本期出资的 600 万元为首次出资金额。

(八) 长期股权投资

项 目	持股比例	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
四川省天然气江油燃气有限责任公司	49.00%	16,092,818.47			16,092,818.47
江油海天鸿飞环保有限公司	20.00%	24,179,423.76			24,179,423.76
四川交投蜀江投资股份有限公司	30.00%	10,021,266.05			10,021,266.05
江油新鸿文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50.00%	1,500,000.00			1,500,000.00
布江文化旅游发展有限公司	49.00%	4,869,010.06			4,869,010.06
华强方特（绵阳）旅游发展有限公司	26.00%	32,300,936.35			32,300,936.35
合 计		88,963,454.69			88,963,454.69

1. 对重大的联营企业投资情况

项 目	持股比例	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
四川省天然气江油燃气有限责任公司	49.00%	16,092,818.47			16,092,818.47
江油海天鸿飞环保有限公司	20.00%	24,179,423.76			24,179,423.76
四川交投蜀江投资股份有限公司	30.00%	10,021,266.05			10,021,266.05
江油新鸿文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50.00%	1,500,000.00			1,500,000.00
布江文化旅游发展有限公司	49.00%	4,869,010.06			4,869,010.06
华强方特（绵阳）旅游发展有限公司	26.00%	32,300,936.35			32,300,936.35
合 计		88,963,454.69			88,963,454.69

2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
四川天燃气江油燃气有限责任公司	14,700,000.00	16,092,818.47			16,092,818.47
江油海天鸿飞环保有限公司	17,233,259.00	24,179,423.76			24,179,423.76
四川交投蜀江投资股份有限	9,000,000.00	10,021,266.05			10,021,266.05
江油新鸿文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
布拖县布江文化旅游发展有限责任公司	4,900,000.00	4,869,010.06			4,869,010.06
华强方特（绵阳）旅游发展有限公司	13,000,000.00	32,300,936.35			32,300,936.35
合计	60,333,259.00	88,963,454.69			88,963,454.69

被投资单位	期初数	本期增减变动				期末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
四川天燃气江油燃气有限责任公司	16,092,818.47					16,092,818.47
江油海天鸿飞环保有限公司	24,179,423.76					24,179,423.76
四川交投蜀江投资股份有限公司	10,021,266.05					10,021,266.05
江油新鸿文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00					1,500,000.00
布拖县布江文化旅游发展有	4,869,010.06					4,869,010.06

限责任公司					
华强方特（绵阳）旅游发展有限公司	32,300,936.35				32,300,936.35
合计	88,963,454.69				88,963,454.69

注：公司本年度未发生长期股权投资减值现象。

（九）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,198,126,008.28	1,198,126,008.28
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,198,126,008.28	1,198,126,008.28
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	46,797,978.48	46,797,978.48
2. 本期增加金额	13,393,996.99	13,393,996.99
(1) 计提或摊销	13,393,996.99	13,393,996.99
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	60,191,975.47	60,191,975.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,137,934,032.81	1,137,934,032.81
2. 期初账面价值	1,151,328,029.80	1,151,328,029.80

(十) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,506,613,669.68	619,821,725.36	102,576,497.11	20,478,485.20	5,249,490,377.35
2. 本期增加	48,317.00	15,545,811.69	948,789.89	301,116.19	16,844,034.77
(1) 购置	48,317.00	15,545,811.69	948,789.89	301,116.19	16,844,034.77
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	-	1,355,780.00	3,111,204.69	366,026.64	4,833,011.33
(1) 处置或报废	-	1,355,780.00	3,111,204.69	366,026.64	4,833,011.33
(2) 其他					
4. 期末余额	4,506,661,986.68	634,011,757.05	100,414,082.31	20,413,574.75	5,261,501,400.79
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	375,793,293.59	254,056,661.42	77,115,708.29	15,456,876.62	722,422,539.92
2. 本期增加金额	64,844,111.90	27,303,978.41	4,173,367.34	568,959.62	96,890,417.27
(1) 计提折旧	64,844,111.90	27,303,978.41	4,173,367.34	568,959.62	96,890,417.27
(2) 其他					
3. 本期减少金额	-	935,780.00	2,945,374.42	326,497.37	4,207,651.79
(1) 处置或报废	-	935,780.00	2,945,374.42	326,497.37	4,207,651.79
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	440,637,405.49	280,424,859.83	78,343,701.21	15,699,338.87	815,105,305.40
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-

4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	4,066,024,581.19	353,586,897.22	22,070,381.10	4,714,235.88	4,446,396,095.39
2.期初账面价值	4,130,820,376.09	365,765,063.94	25,460,788.82	5,021,608.58	4,527,067,837.43

注：固定资产中的房屋建筑物有部分抵押，见“（十六）所有权受到限制的资产”

（十一）在建工程

工程名称	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
大康爱情百合国际博览园	366,406,585.89	11,069,577.72	-	377,476,163.61
第二生活污水处理厂	124,166,843.67	268,212.00		124,435,055.67
江油市方特项目辅道建设工程	50,540,690.83	565,257.54		51,105,948.37
博物馆项目	39,654,262.45	7,609,011.63		47,263,274.08
大康生态旅游特色小镇	43,963,495.49	-3,549.77		43,959,945.72
工业园污水项目	34,240,768.96	1,573,074.74		35,813,843.70
青莲艺术中心项目	24,230,115.52	1,542,230.32		25,772,345.84
李白实景剧	21,407,043.50	1,278,359.16		22,685,402.66
青莲诗歌小镇基础设施建设项目	18,140,732.30	1,233,347.80		19,374,080.10
太白国家登山健身步道	8,496,200.63	2,132,704.13		10,628,904.76
二水厂输配水主管网建设工程	5,993,496.44	3,412,119.72		9,405,616.16
墓九区改扩建项目	9,129,900.00	224,000.00		9,353,900.00
智慧城市项目	8,779,095.30	72,362.65	-	8,851,457.95
土壤污染防治工程	819,007.00	7,837,407.00		8,656,414.00
八五七家属区供气设施改造工程\待摊投资	6,165,892.05			6,165,892.05
第二住院大楼及科教综合大楼建设项目	22,858,973.19	-16,930,160.39		5,928,812.80
江油市岩嘴头取水头部上移及水厂配套设施管网建设项目	1,338,010.00	3,557,538.32		4,895,548.32
支付江油智慧城市子项目（城市管理指挥中心项目）	3,669,724.80	183,486.24	-	3,853,211.04
城区三维模型数据采集	3,814,801.25	-	-	3,814,801.25

项目(江油智慧城市子项目)				
海棠小镇基础建设工程	3,602,366.37	96,508.00		3,698,874.37
传染病院区		3,308,900.00		3,308,900.00
第二储配站	3,211,957.78	40,566.03		3,252,523.81
江东站迁建工程\待摊费用	2,935,743.63			2,935,743.63
方特交通配套及城区信号控机、标示牌改造(智慧城市子项目)	2,728,021.31	131,660.38	-	2,859,681.69
江油市二水厂输配水主管网建设工程项目	2,714,041.50	27,818.00		2,741,859.50
布拖援建项目	1,973,142.06	195,930.41		2,169,072.47
其他零星工程	37,830,865.86	-9,700,031.35	-	28,130,834.51
合计	848,811,777.78	19,726,330.28	-	868,538,108.06

注：公司本年度在建工程不存在减值迹象。

(十二) 生产性生物资产

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
苗木	14,006,649.88		189,074.00	13,817,575.88
合计	14,006,649.88		189,074.00	13,817,575.88

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	990,261,905.37	149,076,288.37	2,441,337.03	1,141,779,530.77
2.本期增加金额	-	25,000.00	213,180.00	238,180.00
(1) 购置	-	25,000.00	213,180.00	238,180.00
(2) 政府拨入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额	20,674,672.00	40,000.00	-	20,714,672.00
(1) 处置	-	40,000.00	-	40,000.00
(2) 报废	20,674,672.00	-	-	20,674,672.00
4.期末余额	969,587,233.37	149,061,288.37	2,654,517.03	1,121,303,038.77
二、累计摊销				

1.期初余额	88,246,980.94	19,905,088.98	1,543,879.95	109,695,949.87
2.本期增加金额	12,334,574.42	2,946,770.83	123,627.44	15,404,972.69
(1) 计提	12,334,574.42	2,946,770.83	123,627.44	15,404,972.69
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	301,505.62	-	-	301,505.62
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 报废	301,505.62	-	-	301,505.62
4.期末余额	100,280,049.74	22,851,859.81	1,667,507.39	124,799,416.94
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	869,307,183.63	126,209,428.56	987,009.64	996,503,621.83
2.期初账面价值	902,014,924.43	129,171,199.39	897,457.08	1,032,083,580.90

注：公司本年度无形资产不存在减值迹象。

(十四) 长期待摊费用

项 目	原始成本	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	剩余年限
储配站球罐检测维护费	3,778,521.09	1,646,195.95	1,371,505.76	588,948.94	2,428,752.77	14个月
办公楼改造费用	400,621.43	200,310.71		100,155.36	100,155.35	6个月
城南水厂提升泵站租地费用	31,468.50	2,622.25	31,468.50	2,622.25	31,468.50	60个月
集团办公楼、电梯、厨房改造费用	363,897.80	242,598.56		60,649.62	181,948.94	18个月
江油大众	3,036,360.00	55,236.00		55,236.00	-	
地面附着物赔付	2,385,711.00	417,492.00		119,286.00	298,206.00	15个月

集团新办公楼装修	2,464,666.00	451,855.47		246,466.62	205,388.85	5个月
银行中收业务费	17,452,830.11	13,283,542.80		581,761.02	12,701,781.78	131个月
银行中收业务费	8,890,000.00	8,360,833.30		317,500.02	8,043,333.28	152个月
银行中收业务费	2,990,000.00		2,990,000.00	996,666.68	1,993,333.32	8个月
银行中收业务费	3,000,000.00		3,000,000.00	250,000.00	2,750,000.00	11个月
哈尔滨银行	4,174,757.30	1,043,689.27		417,675.74	626,013.53	9个月
乐山商业银行	4,837,500.00	134,375.00		134,375.00	-	11个月
乐山商业银行	7,301,886.78	202,830.13		202,830.13	-	11个月
上海英振管理咨询有限公司	4,860,000.00	3,847,500.00		1,215,000.00	2,632,500.00	13个月
962011 热线办公室装修工程	26,002.70	4,573.88		4,573.88	-	
自助充值维护费	33,018.87	16,506.87		16,506.87	-	
三合营业所房屋租金	49,680.00		49,680.00	20,700.00	28,980.00	7个月
城中营业所房屋租金	63,596.96	27,883.52		23,808.96	4,074.56	1个月
自助充值机扫码功能	48,349.08	30,943.44		11,603.76	19,339.68	10个月
科三服务区装修成本	170,295.00	52,034.50		28,382.52	23,651.98	5个月
集团办公楼等改造费	367,236.30	168,316.68		91,809.06	76,507.62	5个月
火车站门店装修费	401,644.96	69,923.91		3,641.90	66,282.01	
水街办公室装修费用	186,279.39	72,441.99		62,093.10	10,348.89	1个月
网址域名服务费	62,200.00	50,796.79		6,219.96	44,576.83	43个月
9号楼防水处理费	29,526.73	29,526.73		14,763.36	14,763.37	6个月
土地流转费	2,497,229.08	936,344.30		624,229.56	312,114.74	3个月
园区 WIFI	226,415.08	75,471.70		56,603.76	18,867.94	2个月
华飞待摊	13,434,366.73	13,434,366.73			13,434,366.73	
合计	83,564,060.89	44,858,212.48	7,442,654.26	6,254,110.07	46,046,756.67	

(十五) 递延所得税资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31
资产减值准备	12,334,123.24	12,167,928.09
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
公允价值变动		
其他		
小 计	12,334,123.24	12,167,928.09

(十六) 所有权受到限制的资产

项 目	2020-12-31	本年增加额	本年减少额	2021-6-30	受限制情形
用于抵押的资产:					
货币资金-银行存款	109,515,301.75		71,297,042.45	38,218,259.30	质 押
存货—待开发土地	6,983,079,484.38	280,564,682.36		7,263,644,166.74	抵 押
可供出售金融资产	416,192,800.00			416,192,800.00	质 押
投资性房地产及固定资产	2,626,451,255.02	532,899,214.62		3,159,350,469.64	抵 押
无形资产	891,339,335.37		66,136,939.25	825,202,396.12	抵 押
合 计	11,026,578,176.52	813,463,896.98	137,433,981.70	11,702,608,091.80	

注：抵押原因为银行贷款及发行公司债。

(十七) 短期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31
抵押借款	1,428,350,000.00	1,084,750,000.00
保证借款	81,837,558.33	58,800,000.00
质押借款	20,000,000.00	-
信用借款	57,900,000.00	76,750,000.00
委托借款	520,000,000.00	320,000,000.00
合 计	2,108,087,558.33	1,540,300,000.00

借款明细如下表：

银行名称	借款种类	期限	年利率	金额
------	------	----	-----	----

光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	抵押借款	2021/6/11-2022/6/10	5.6550%	60,000,000.00
兴业银行股份有限公司绵阳支行	抵押借款	2020/12/11-2021/12/10	6.9600%	204,000,000.00
中国农业银行股份有限公司江油市支行	抵押借款	2021/1/16-2022/1/15	4.8000%	29,600,000.00
中国农业银行股份有限公司江油市支行	抵押借款	2020/9/16-2021/9/15	5.0000%	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司江油市支行	抵押借款	2021/1/21-2022/1/20	4.8000%	20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司江油市支行	抵押借款	2021/3/13-2022/3/11	5.8800%	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司江油市支行	抵押借款	2021/3/6-2022/3/4	5.8800%	30,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/1/14-2022/1/14	6.0900%	17,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/1/30-2022/1/30	8.5000%	180,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	委托借款	2021/2/7-2021/10/31	7.5000%	200,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2020/6/11-2021/6/11	6.0900%	100,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司城郊支行	委托借款	2019/12/30-2021/10/30	6.5000%	160,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司城郊支行	委托借款	2020/9/17-2021/9/17	3.8500%	80,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/4/19-2021/7/19	9.0000%	180,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/5/20-2022/5/20	6.0900%	100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/2/4-2022/1/28	4.7850%	18,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/4/23-2022/2/28	4.7850%	12,000,000.00
广发银行股份有限公司成都分行	质押借款	2021/1/30-2022/1/29	2.7500%	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司江油支行	保证借款	2021/1/5-2022/1/4	5.6550%	30,000,000.00
成都农村商业银行青羊支行	委托借款	2020/8/11-2021/8/10	8.5000%	80,000,000.00
中国银行江油支行	抵押借款	2021/3/18-2022/3/17	6.0900%	10,000,000.00
四川江油华夏村镇银行	抵押借款	2020/8/19-2021/8/19	8.0000%	4,250,000.00

绵阳市商业银行江油支行	抵押借款	2021/4/30-2021/7/30	9.0000%	10,000,000.00
绵阳市商业银行江油支行	抵押借款	2020/9/14-2021/9/14	8.0500%	3,500,000.00
四川江油华夏村镇银行	保证借款	2020/8/5-2021/8/5	8.5000%	2,400,000.00
绵阳市商业银行江油支行	抵押借款	2021/4/16-2022/4/16	8.0500%	5,000,000.00
绵阳市商业银行	抵押借款	2020/11/5-2021/11/5	8.0500%	5,000,000.00
四川江油华夏村镇银行股份有限公司	保证借款	2021/5/20-2022/5/19	8.5000%	4,590,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	保证借款	2021/3/26-2022/3/26	6.0900%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2020/8/26-2021/8/26	6.0900%	200,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2020/12/28-2021/12/28	6.0900%	150,000,000.00
四川江油华夏村镇银行股份有限公司	保证借款	2020/07/30-2021/07/16	8.0000%	4,900,000.00
遂宁银行股份有限公司绵阳分行	抵押借款	2021/6/30-2022/6/29	6.0000%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	保证借款	2021/3/25-2022/3/25	6.0900%	10,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	保证借款	2021/3/31-2022/3/31	6.0900%	9,947,558.33
绵阳市商业银行股份有限公司江油三合支行	信用借款	2021/5/19-2022/5/19	6.2000%	5,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油三合支行	信用借款	2020/6/8-2021/6/8	6.2000%	3,100,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油三合支行	信用借款	2020/7/15-2021/7/15	6.2000%	4,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油三合支行	信用借款	2020/10/21-2021/10/21	6.2000%	3,900,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油三合支行	信用借款	2020/11/17-2021/11/17	6.2000%	8,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油三合支行	信用借款	2021/3/24-2022/3/24	6.2000%	2,000,000.00

中国邮政储蓄银行	信用借款	2021/5/7-2022/5/6	5.6500%	5,000,000.00
中国银行江油支行	信用借款	2020/7/27-2021/7/27	5.4400%	3,900,000.00
中国银行江油支行	信用借款	2020/8/28-2021/8/28	5.4400%	6,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	信用借款	2021/6/21-2022/4/1	5.2200%	4,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	信用借款	2020/12/1-2021/11/30	5.2200%	6,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	信用借款	2021/4/1-2022/3/31	5.2200%	2,000,000.00
中国邮政储蓄银行	信用借款	2021/4/28-2022/4/28	4.8500%	5,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	保证借款	2021/5/31-2021/8/31	9.0000%	10,000,000.00
合 计				2,108,087,558.33

(十八) 应付票据

票据种类	2021-6-30	2020-12-31
银行承兑汇票	10,000,000.00	790,000.00
商业承兑汇票		
合 计	10,000,000.00	790,000.00

(十九) 应付账款

1. 账龄分析:

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	100,929,205.98	28.25	272,017,591.95	80.35
1 至 2 年	203,657,887.11	57.01	49,422,219.12	14.60
2 至 3 年	37,378,341.30	10.46	9,104,177.01	2.69
3 年以上	15,274,953.98	4.28	7,994,978.25	2.36
合 计	357,240,388.37	100.00	338,538,966.33	100.00

2. 应付账款前 5 名:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
------	------	------	------

四川天诚药业股份有限公司	14,382,506.01	2 年以内	未到结算期
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	13,985,038.62	2 年以内	未到结算期
四川瑞康亚孚医疗技术有限公司	13,717,333.08	2 年以内	未到结算期
四川嘉事馨顺和医疗器械有限公司	11,375,481.80	3 年以内	未到结算期
四川鹭燕知仁医药有限责任公司	10,505,136.00	3 年以内	未到结算期

3. 公司本年度无应付持股 5%及以上股东款项。

(二十) 预收款项

1. 账龄分析：

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	73,377,773.63	24.95	68,607,241.06	20.29
1 至 2 年	38,929,700.35	13.24	67,821,433.92	20.05
2 至 3 年	61,356,087.67	20.86	177,730,724.46	52.55
3 年以上	120,439,553.72	40.95	24,056,928.56	7.11
合 计	294,103,115.37	100.00	338,216,328.00	100.00

2. 预收账款前 5 名如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油城市投资发展有限公司	140,000,000.00	4 年以内	未到结算期
佛山市南海杰茂金属回收有限公司	10,905,600.00	1 年以内	未到结算期
江油远太投资实业有限公司	6,215,172.00	3 年以内	未到结算期
江油新祎发展投资有限公司	5,123,974.00	3 年以内	未到结算期
江油市太平镇龙茶村村民委员会	4,279,340.00	2 年以内	未到结算期

3. 公司本年度无预收持股 5%及以上股东款项。

4. 一年以上预收款项主要为：预收的尚未结算的工程款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
短期薪酬	14,428,359.26	98,310,637.93	105,243,075.21	7,495,921.98
离职后福利-设定提存计划	4,451.31	8,266,132.47	8,266,385.13	4,198.65
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	14,432,810.57	106,576,770.40	113,509,460.34	7,500,120.63

2. 短期薪酬列示

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,792,565.15	84,925,222.76	91,413,264.97	5,304,522.94
职工福利费	-	2,528,264.22	2,525,924.22	2,340.00
社会保险费	118.84	4,711,514.61	4,709,707.36	1,926.09
其中：基本医疗保险费	-	4,285,576.63	4,284,001.35	1,575.28
补充医疗保险				
工伤保险费	2.12	134,712.08	134,480.11	234.09
生育保险费	116.72	291,225.90	291,225.90	116.72
住房公积金	20,214.00	5,155,440.00	5,209,919.00	-34,265.00
工会经费和职工教育经费	2,615,461.27	990,196.34	1,384,259.66	2,221,397.95
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	14,428,359.26	98,310,637.93	105,243,075.21	7,495,921.98

3. 设定提存计划列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
基本养老保险	4,457.86	6,978,148.63	6,978,401.29	4,205.20
失业保险费	-6.55	323,622.88	323,622.88	-6.55
企业年金缴费		964,360.96	964,360.96	
合 计	4,451.31	8,266,132.47	8,266,385.13	4,198.65

（二十二）应交税费

项 目	2021-6-30	2020-12-31
企业所得税	27,284,435.50	26,715,396.58

增值税	245,665.28	
城市维护建设税	3,553,262.78	3,453,207.61
房产税	38,108.12	55,995.62
个人所得税	19,351.86	193,057.49
教育费附加	2,566,425.90	2,495,769.96
其他税费	941,484.26	779,895.43
合 计	34,648,733.70	33,693,322.69

(二十三) 其他应付款

1. 应付利息

项 目	2021-6-30	2020-12-31
应付利息	25,716.86	1,069,288.87
合 计	25,716.86	1,069,288.87

2. 其他应付款

(1) 账龄分析:

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	607,114,697.08	38.78	305,197,821.70	27.67
1 至 2 年	315,197,821.70	20.13	335,914,026.65	30.46
2 至 3 年	181,239,302.89	11.58	141,717,486.58	12.85
3 年以上	461,872,052.17	29.50	320,154,565.59	29.03
合 计	1,565,423,873.84	100.00	1,102,983,900.52	100.00

(2) 其他应付款前 5 名单位:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油市创元开发建设投资公司	193,668,769.12	3 年以内	未到结算期
江油城市投资发展有限公司	171,000,000.00	1 年以内	未到结算期
四川江油高新技术产业园区管理委员会	161,581,657.95	5 年以内	未到结算期
江油市人民医院	100,000,000.00	2 年以内	未到结算期
江油工投供应链管理服务有限公司	89,794,700.00	1 年以内	未到结算期

(3) 公司本年度无应付持股 5%及以上股东款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	25,600,000.00	247,500,000.00
一年内到期的应付债券	706,048,330.80	976,048,330.80
一年内到期的长期应付款	381,835,740.55	1,015,128,550.52
合 计	1,113,484,071.35	2,238,676,881.32

(二十五) 长期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31
保证借款	542,405,000.00	221,010,000.00
抵押借款	1,056,850,000.00	1,052,500,000.00
信用借款	459,800,000.00	451,650,000.00
质押借款	1,332,890,000.00	1,675,730,000.00
合 计	3,391,945,000.00	3,400,890,000.00

长期借款明细情况:

银行名称	借款种类	期限	利率 (%)	金额
江油市农村信用合作联社	抵押借款	2019/1/23-2022/1/22	7.2864%	27,000,000.00
江油市农村信用合作联社	抵押借款	2019/1/17-2022/1/16	6.6600%	16,600,000.00
中国农业银行江油支行	质押借款	2017/7/1-2032/2/26	5.8800%	40,400,000.00
中国农业银行江油支行	质押借款	2017/4/1-2032/2/26	5.8800%	156,400,000.00
中国农业银行江油支行	质押借款	2017/3/7-2032/2/26	5.8800%	22,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2014/9/26-2023/9/25	5.3900%	17,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/2-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/2-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/5-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00

中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/5-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00
哈尔滨银行成都双流支行	质押借款	2017/3/9-2022/3/8	6.5075%	157,000,000.00
泸州市商业银行	质押借款	2017/6/15-2023/6/15	7.2500%	40,000,000.00
泸州市商业银行	质押借款	2017/6/15-2023/6/15	7.2500%	40,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都武侯支行	保证借款	2017/12/1-2022/5/31	7.0000%	117,480,000.00
中国农业银行江油支行	信用借款	2016/11/10-2023/11/9	10.0000%	300,000,000.00
中国农业银行江油支行	信用借款	2016/11/10-2023/11/9	10.0000%	145,050,000.00
中国农业发展银行	质押借款	2019/1/29-2033/10/17	5.3900%	83,000,000.00
中国农业发展银行	质押借款	2019/3/26-2033/10/17	4.9000%	500,000,000.00
中国农业发展银行江油支行	抵押借款	2020/10/28-2035/9/21	5.8800%	100,000,000.00
中国农业发展银行江油支行	抵押借款	2021/5/28-2035/9/21	5.8800%	50,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	质押借款	2019/12/20-2027/12/20	6.1000%	148,500,000.00
哈尔滨银行双流支行	质押借款	2019/4/24-2022/4/23	6.2000%	36,090,000.00
国家开发银行成都省分行	保证借款	2015/12/3-2025/12/3	1.2000%	71,000,000.00
中国农业银行江油支行	质押借款	2016/12/26-2031/12/11	6.3700%	109,500,000.00
长城华西银行	抵押借款	2020/9/28-2023/9/27	6.5000%	9,800,000.00
四川江油华夏村镇银行股份有限公司	抵押借款	2019/11/26-2022/11/26	8.0000%	4,750,000.00
江油市农村信用合作社	抵押借款	2020/6/23-2023/6/22	6.9600%	39,000,000.00
四川北川富民村镇银行	保证借款	2021/1/29-2023/1/29	7.9800%	4,900,000.00
中国农业发展银行江油支行	抵押借款	2014/7/8-2024/7/5	6.9000%	68,000,000.00
中国农业发展银行江油支行	保证借款	2020/9/25-2035/9/24	5.8800%	900,000.00
中国农业发展银行江油支行	保证借款	2020/6/2-2035/9/24	5.8800%	148,000,000.00
四川江油华夏村镇银行	保证借款	2020/9/24-2023/9/23	8.0000%	4,625,000.00

股份有限公司				
重庆银行	保证借款	2021/1/19-2024/1/18	5.4167%	3,500,000.00
中国农业银行江油支行	抵押借款	2019/1/28-2034/1/16	5.8800%	698,700,000.00
中国邮政储蓄银行	信用借款	2021/11/2-2023/10/29	5.6500%	4,750,000.00
四川省农村信用合作社联社	信用借款	2020/11/25-2023/11/23	6.0000%	10,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都锦江支行	抵押借款	2020/2/28-2023/2/27	6.1500%	26,000,000.00
合 计				3,391,945,000.00

(二十六) 应付债券

项 目	2021-6-30	2020-12-31
面值	3,190,000,000.00	3,260,000,000.00
利息调整	-139,965,365.79	-127,550,485.25
减：一年内到期的应付债券	706,048,330.80	976,048,330.80
合 计	2,343,986,303.41	2,156,401,183.95

1. 应付债券基本情况

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额
15 江油债	1,100,000,000.00	2015-9-2	7 年	1,100,000,000.00
公司债	800,000,000.00	2016-3-23	5 年	800,000,000.00
19 江油 01	400,000,000.00	2019-3-15	5 年	400,000,000.00
19 江油 02	600,000,000.00	2019-8-23	5 年	600,000,000.00
20 江油 01	250,000,000.00	2020-9-17	3 年	250,000,000.00
20 江油 02	800,000,000.00	2020-9-28	3 年	800,000,000.00
21 江油鸿飞 MTN001	200,000,000.00	2021-5-8	3 年	200,000,000.00

2. 应付债券面值增减变动情况

债券名称	期初余额	本期发行	本期计息	本期偿还	期末余额
15 江油债	440,000,000.00				440,000,000.00

公司债	770,000,000.00			270,000,000.00	500,000,000.00
19 江油 01	400,000,000.00				400,000,000.00
19 江油 02	600,000,000.00				600,000,000.00
20 江油 01	250,000,000.00				250,000,000.00
20 江油 02	800,000,000.00				800,000,000.00
21 江油鸿飞 MTN001		200,000,000.00			200,000,000.00

(二十七) 长期应付款

1. 长期应付款:

项 目	2021-6-30	2020-12-31	内容
四川省城乡建设投资有限公司	476,150,000.00	488,800,000.00	委托借款
深圳文化产权交易所有限公司	213,600,000.05	205,360,000.05	
四川金石租赁有限责任公司	40,697,603.55	44,157,865.57	融资租赁
长江联合金融租赁有限公司	15,604,473.94	30,271,557.82	融资租赁
徽银金融租赁有限公司	113,473,886.13	127,393,886.13	融资租赁
中国华融资产管理股份有限公司重庆分公司	180,000,000.00	180,000,000.00	
立根融资租赁(上海)有限公司	11,030,972.73	21,612,451.52	融资租赁
成渝融资租赁有限公司	4,590,045.16	9,083,563.88	融资租赁
浙江浙银金融租赁股份有限公司	107,117,186.34	123,357,330.52	融资租赁
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	19,851,492.06	29,514,404.68	融资租赁
重庆锐渝金融租赁股份有限公司	26,618,994.86	41,962,457.73	融资租赁
泸州商业银行定向资产管理计划	155,711,973.72	194,682,847.48	
平安国际融资租赁有限公司	20,299,292.81	30,057,172.65	融资租赁
天津金融资产交易所有限责任公司	74,920,000.00	74,920,000.00	
四川省城乡建设投资有限公司	15,290,000.00	15,290,000.00	
成都金融资产交易中心	43,590,000.00	1,300,000.00	
和龙市国大债务融资计划	37,540,000.00	39,940,000.00	
上海国金融资租赁有限公司	96,088,166.68		
厦门国际信托有限公司	327,084,000.00	338,272,000.00	
河南九鼎金融租赁股份有限公司	86,694,202.87	96,194,202.89	融资租赁
昆仑信托有限责任公司	113,500,000.00	112,000,000.00	
成都工投融资租赁有限公司	14,668,900.00	17,578,900.00	
重庆银海融资租赁有限公司	265,608,244.62	271,958,244.58	融资租赁
远东国际租赁有限公司	23,061,188.01	23,061,188.01	
君创国际融资租赁有限公司	5,412,079.98	5,412,079.98	

陕西海富融资租赁有限公司	28,722,167.30		
山东通达金融租赁有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	
国药融资租赁有限公司	40,270,007.14	40,270,007.14	
中国环球租赁有限公司	36,315,956.61	36,315,956.61	
中建投租赁（上海）有限公司	36,179,176.25	9,895,462.84	
聚信融资租赁有限公司	5,890,725.30	5,890,725.30	
按 BOT 模式核算预计负债	-3,765,178.02	-4,094,530.97	
合计	2,643,815,558.09	2,622,457,774.41	

2. 专项应付款

项 目	2021-6-30	2020-12-31
三桥引桥大鹏路项目	7,135,503.32	7,135,503.32
污水处理设施及污水管网工程	40,000,000.00	40,000,000.00
大康百合花项目	157,000,000.00	157,000,000.00
火车站游客接待中心	13,000,000.00	13,000,000.00
香青路八一至方水段农村公路改善工程	10,000,000.00	10,000,000.00
大康镇生态旅游小镇基础设施建设项目	20,000,000.00	20,000,000.00
江油工业园区污水处理厂一期工程专项资金	6,000,000.00	6,000,000.00
江油市智慧城市项目政府专项	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	273,135,503.32	273,135,503.32

注：为政府专项资金，专款专用。

（二十八）递延收益

1. 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	968,974,723.52	127,000.00	16,213,092.97	952,888,630.55	资产相关/ 收益相关
合计	968,974,723.52	127,000.00	16,213,092.97	952,888,630.55	

2. 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江油市生活垃圾处理厂灾后	2,409,254.94		115,526.28			2,293,728.66	资产相关

恢复重建工程							
扩大内需项目国债资金	1,050,000.00		157,500.00			892,500.00	收益相关
排洪沟工程	53,578.00		4,524.00			49,054.00	资产相关
排洪沟改扩建工程	96,354.00		8,136.00			88,218.00	资产相关
监控设备及配套	6,020.25		2,408.10			3,612.15	资产相关
自来水安装	20,414.00		6,798.00			13,616.00	资产相关
硫酸罐存储项目	217,870.00		43,578.00			174,292.00	资产相关
315KVA配变增量项目	101,325.00		19,002.00			82,323.00	资产相关
黄海皮卡车		80,000.00	3,999.00			76,001.00	资产相关
DTRO 高压一级泵		47,000.00	-			47,000.00	资产相关
长钢二三四厂生活区供气管网改造一期工程	1,257,461.49		443,740.14			813,721.35	资产相关
江油市天然气输配场站建设工程	2,205,350.20		578,986.92			1,626,363.28	资产相关
双马供气主管网重建工程	1,628,994.84		417,414.00			1,211,580.84	资产相关
第二储配站及配套主管网工程	3,800,000.00		-			3,800,000.00	资产相关
修理厂重建	2,132,984.00		90,120.00			2,042,864.00	资产相关
公交站台重建	280,000.00		120,000.00			160,000.00	资产相关
稳岗补贴	439,560.00		439,560.00				收益相关
青莲安全饮水工程	2,550,000.00		75,000.00			2,475,000.00	资产相关
九岭安全饮水工程	2,050,200.00		60,300.00			1,989,900.00	资产相关
彰明安全饮水工程	1,530,000.00		45,000.00			1,485,000.00	资产相关

西屏安全 饮水工程	1,093,666.31		34,000.02			1,059,666.29	资产 相关
长钢二三 四分厂工 程	8,310,400.00		235,200.00			8,075,200.00	资产 相关
二水厂修 复扩建工 程	19,693,333.63		559,999.98			19,133,333.65	资产 相关
新城区饮 用水源工 程	384,004.20		12,126.48			371,877.72	资产 相关
其他工程	546,103.89		16,220.94			529,882.95	资产 相关
二厂扩建 工程	11,320,833.51		274,999.98			11,045,833.53	资产 相关
马角镇供 水管网修 复工程款	1,533,333.10		40,000.02			1,493,333.08	资产 相关
江油市城 市给水管 网改造工 程	13,200,000.00		360,000.00			12,840,000.00	资产 相关
土地出让 政府补助	170,000,000.00		-			170,000,000.00	资产 相关
857 厂供 水管道改 迁工程款	4,500,000.00		-			4,500,000.00	资产 相关
江油市供 水管网建 设工程	1,950,005.99		24,996.00			1,925,009.99	资产 相关
政府补助	423,640.64		16,290.78			407,349.86	资产 相关
渗漏液处 理设备	3,191,309.03		-6,415.67			3,197,724.70	资产 相关
老污水处 理设备	110,326.50		14,082.00			96,244.50	资产 相关
第二住院 大楼等医 院建设项 目	120,888,400.00		-			120,888,400.00	资产 相关
方特项目 政府扶持 资金	590,000,000.00		12,000,000.00			578,000,000.00	收益 相关
合计	968,974,723.52	127,000.00	16,213,092.97	-	-	952,888,630.55	

(二十九) 实收资本

投资者名称	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-6-30	
	投资金额	比例			投资金额	比例

江油市国有资产监督 管理办公室	500,000,000.00	100.00%			500,000,000.00	100.00%
合 计	500,000,000.00	100.00%			500,000,000.00	100.00%

(三十) 资本公积

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
其他资本公积	7,003,136,878.44	31,673.49	383,251,862.37	6,619,885,016.07
合 计	7,003,136,878.44	31,673.49	383,251,862.37	6,619,885,016.07

(三十一) 盈余公积

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
法定盈余公积	54,308,963.76			54,308,963.76
任意盈余公积	32,080,282.66			32,080,282.66
合 计	86,389,246.42			86,389,246.42

(三十二) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度
年初余额	1,322,943,221.49	1,249,115,675.05
本年增加数	37,811,058.93	86,653,433.59
其中：净利润转入	37,811,058.93	86,653,433.59
其他调整因素		
本年减少数	378,000.00	12,825,887.15
其中：提取盈余公积数		
提取一般风险准备		
分配现金股利数		10,600,000.00
转增资本		
其他减少	378,000.00	2,225,887.15
年末余额	1,360,376,280.42	1,322,943,221.49

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本汇总列示

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	641,626,569.98	586,954,850.27	459,162,719.55	415,541,347.05
合 计	641,626,569.98	586,954,850.27	459,162,719.55	415,541,347.05

2. 营业收入、营业成本按照业务板块分类

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
安装工程	52,961,180.47	28,729,573.41	25,461,445.73	16,683,478.75
天然气	109,540,335.23	97,218,042.91	108,844,127.22	89,895,378.74
公交营运	9,419,722.63	15,248,256.45	6,318,050.87	15,502,775.33
自来水	21,705,271.78	19,818,655.03	19,781,175.53	17,743,651.85
租赁及其他	9,320,083.01	31,701,914.61	10,364,350.44	10,540,925.82
垃圾处理	11,584.16	3,868,012.69	59,830.01	4,418,757.27
销售货物	231,131,146.64	223,774,184.05	124,083,583.62	121,045,992.92
安置房销售	-	-	21,434.00	-
检测费	4,476,332.32	3,231,328.87	7,639,030.91	5,126,905.12
驾考	6,987,510.63	2,778,794.56	1,553,582.53	798,635.65
劳务服务	8,148,983.43	2,616,919.00	794,149.54	-
医院服务	173,994,576.06	148,121,831.23	145,330,987.22	129,013,218.38
污水处理	10,187,566.75	5,669,908.45	8,441,557.39	4,714,955.12
旅游	3,742,276.87	4,177,429.01	808.13	56,672.10
管理费		-	468,606.41	
合 计	641,626,569.98	586,954,850.27	459,162,719.55	415,541,347.05

(三十四) 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	78,896,745.91	79,459,292.63
减：利息收入	822,068.01	795,176.60
手续费支出	356,954.21	361,838.41
其他	561,116.69	9,626,352.83
合 计	78,992,748.80	88,652,307.27

(三十五) 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失	-12,557,476.47	14,108,127.81
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	-12,557,476.47	14,108,127.81

(三十六) 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
可供出售金融资产收益	5,698,571.41	57,758.04
长期股权投资收益		-8,780.98
其中：权益法投资收益		-8,780.98
股权转让收益		
合 计	5,698,571.41	48,977.06

(三十七) 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助收入	213,564,355.71	188,527,397.72
其他		
合 计	213,564,355.71	188,527,397.72

(三十八) 营业外收入

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置利得	301,505.62	
其中：固定资产处置利得	301,505.62	
其他	-	
政府补助收入	-	
其他利得	247,486.41	2,593,055.46
合 计	548,992.03	2,593,055.46

(三十九) 营业外支出

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置损失	120,161.50	52,095.85
其中：固定资产处置损失	120,161.50	52,095.85
罚款支出	-	
其他	936,186.63	3,011,722.40
合 计	1,056,348.13	3,063,818.25

(四十) 所得税费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	1,527,855.82	-1,165,137.00
递延所得税费用	-83,856.89	-221,611.96
合 计	1,443,998.93	-1,386,748.96

(四十一) 现金流量表相关事项

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2021年1-6月	2020年1-6月
净利润	38,937,055.14	-7,477,253.16
加：资产减值损失	-12,557,476.47	14,108,127.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,284,414.26	65,511,220.59
无形资产摊销	15,404,972.69	14,427,804.61
长期待摊费用摊销	6,254,110.07	6,570,418.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-22,169.51	52,095.85
固定资产报废损失	-181,344.12	
公允价值变动损失	-	
财务费用	78,896,745.91	79,459,292.63
投资损失	-5,698,571.41	-48,977.06
递延所得税资产减少	-166,195.15	-411,737.73
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	115,602,466.08	-154,953,828.95

经营性应收项目的减少	-43,884,270.09	-579,755,718.05
经营性应付项目的增加	329,753,961.50	531,641,691.41
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	632,623,698.90	-30,876,863.69
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	211,513,411.06	146,280,128.32
减：现金的期初余额	385,300,749.26	211,776,094.63
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	-173,787,338.20	-65,495,966.31

六、企业合并及合并财务报表范围

(一) 子公司情况

子公司名称	注册地址	实收资本(万元)	持股比例	表决权比例	获取方式
江油鸿飞旅游出租车经营有限公司	江油市	100.00	100.00%	100.00%	设立
江油市鸿飞二手车交易市场管理有限公司	江油市	50.00	100.00%	100.00%	设立
江油市鸿业市场管理有限公司	江油市		100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞农业发展投资有限公司	江油市	4,400.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞城市生活污水净化有限公司	江油市	500.00	100.00%	100.00%	设立
江油市生活垃圾综合处理有限公司	江油市	300.00	100.00%	100.00%	设立

子公司名称	注册地址	实收资本(万元)	持股比例	表决权比例	获取方式
江油凯盛投资建设有限公司	江油市	7,773.00	100.00%	100.00%	划入
江油机动车检测服务有限公司	江油市	1,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞劳务服务有限公司	江油市	200.00	100.00%	100.00%	设立
江油市妥鸿商贸有限公司	江油市	1,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞检验检测有限公司	江油市	2,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油市文化旅游发展有限公司	江油市	13,404.25	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞大数据服务有限公司	江油市	20.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞健康管理有限公司	江油市	1,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油市鸿飞旅游发展有限公司	江油市		100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞房地产开发有限公司	江油市		100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞客户服务有限责任公司	江油市	138.23	100.00%	100.00%	设立
江油市仙鹤殡仪开发有限公司	江油市	300.00	100.00%	100.00%	划入
绵阳华飞文化科技有限公司	江油市	115,445.91	95.67%	95.67%	设立
江油市鸿欧环保科技有限公司	江油市	2,000.00	51.00%	51.00%	设立

(二) 非同一控制下企业合并

无

(三) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

无

2、本期企业合并范围变化

无

七、关联方及其交易

(一) 公司具体关联方单位情况如下:

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	关联方性质
江油市国有资产监督管理办公室	投资人

2. 本公司的子公司

公司名称	注册地 址	实收资本（万元）	持股比 例	表决权比 例	获取方式
江油鸿飞旅游出租车经营有限公	江油市	100.00	100.00%	100.00%	设立
江油市鸿飞二手车交易市场管	江油市	50.00	100.00%	100.00%	设立
江油市鸿业市场管理有限公司	江油市		100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞农业发展投资有限公	江油市	4,400.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞城市生活污水净化有	江油市	500.00	100.00%	100.00%	设立
江油市生活垃圾综合处理有限	江油市	300.00	100.00%	100.00%	设立
江油凯盛投资建设有限公司	江油市	7,773.00	100.00%	100.00%	划入
江油机动车检测服务有限公司	江油市	1,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞劳务服务有限公司	江油市	200.00	100.00%	100.00%	设立
江油市妥鸿商贸有限公司	江油市	1,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞检验检测有限公司	江油市	2,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油市文化旅游发展有限公司	江油市	13,404.25	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞大数据服务有限公司	江油市	20.00	100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞健康管理有限公司	江油市	1,000.00	100.00%	100.00%	设立
江油市鸿飞旅游发展有限公司	江油市		100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞房地产开发有限公司	江油市		100.00%	100.00%	设立
江油鸿飞客户服务有限责任公	江油市	138.23	100.00%	100.00%	设立
江油市仙鹤殡仪开发有限公司	江油市	300.00	100.00%	100.00%	划入
绵阳华飞文化科技有限公司	江油市	115,445.91	95.67%	95.67%	设立
江油市鸿欧环保科技有限公司	江油市	2,000.00	51.00%	51.00%	设立

3、本公司合营、联营公司情况

公司名称	注册地 址	实收资本（万元）	持股比 例	表决权比 例
四川省天然气江油燃气有限责任公 司	江油市	3,000.00	49.00%	49.00%
江油海天鸿飞环保有限公司	江油市	1,000.00	20.00%	20.00%

公司名称	注册地址	实收资本（万元）	持股比例	表决权比例
四川交投蜀江投资股份有限公司	江油市	3,000.00	30.00%	30.00%
江油新鸿文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	江油市	150.00	50.00%	50.00%
布拖县布江文化旅游发展有限责任公司	江油市	1,000.00	49.00%	49.00%
华强方特（绵阳）旅游发展有限公司	江油市	5,000.00	26.00%	26.00%

4、其他关联方

无。

（二）关联方交易

1. 定价政策

销售或购进产品采用市场价格，提供或接受劳务有市场价格可参考的采用市场价格，无市场价格可参考的采用按照成本加一定利润确定协商价格。

2. 关联方交易

无。

3. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额（万元）	起始日	到期日	类型	担保形式
江油鸿飞投资（集团）有限公司	江油市文化旅游发展有限公司	1,000.00	2020-9-28	2023-9-27	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资（集团）有限公司	江油市妥鸿商贸有限公司	490.00	2020-7-30	2021-7-16	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资（集团）有限公司	江油市妥鸿商贸有限公司	15,000.00	2020-12-29	2021-12-29	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资（集团）有限公司	江油市妥鸿商贸有限公司	20,000.00	2020-8-27	2021-8-27	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资（集团）有限公司	江油鸿飞机动车检测服务有限公司	463.00	2020-9-25	2023-9-25	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资（集团）有限公司	绵阳华飞文化科技有限公司	68,000.00	2019-2-1	2034-1-16	项目贷	保证

江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油鸿飞农业发展投资有限公司	90.00	2020-12-21	2034-1-15	项目贷	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	第二人民医院	1,496.36	2018-8-7	2023-8-7	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	第二人民医院	990.00	2020-7-27	2021-8-28	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	第二人民医院	1,000.00	2020-11-25	2021-11-23	融资租赁	保证

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司对外提供担保情况如下：

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	类型	担保形式
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	45,000.00	2017-5-23	2025-5-23	信托	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	4,498.54	2016-11-16	2021-11-16	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	1,683.01	2016-8-26	2021-8-26	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	3,335.86	2016-11-10	2021-11-9	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	2,731.57	2017-9-22	2021-9-21	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	1,403.82	2017-1-25	2025-1-25	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市中医医院	1,496.36	2018-9-4	2023-9-4	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市李白故居文化旅游开发有限公司	480.00	2020-7-23	2021-7-23	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市天一自来水有限责任公司	33,000.00	2019-10-31	2034-10-20	项目贷	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油星乙现代农业服务有限公司	4,800.00	2020-10-29	2032-10-20	项目贷	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油星乙农业投资有限公司	2,500.00	2020-8-6	2021-8-5	流动资金借款	保证

江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市天一自来水有限责任公司	1,000.00	2020-9-17	2023-9-16	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市第四人民医院	2,000.00	2020-8-21	2021-8-20	流动资金借款	保证

十、非货币性资产和债务重组

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在非货币性资产交换和债务重组等事项。

十一、其他需说明的重大事项

无。

十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于 2021 年 8 月 2 日批准报出。

江油鸿飞投资(集团)有限公司



二〇二一年八月二日

资产负债表

编制单位：江油海飞投资（集团）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		170,072,827.61	444,158,869.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融工具		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		498,278,064.31	502,324,128.19
其他应收款		161,514,982.33	156,754,103.01
存货		3,966,304,756.52	3,824,940,265.72
持有待售资产		8,169,530,468.93	8,488,282,796.01
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		188,315.77	182,565.78
非流动资产：		12,965,889,415.47	13,416,642,728.65
可供出售金融资产			
持有至到期投资		748,193,046.45	595,380,846.45
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		2,151,995,003.18	2,131,673,843.18
固定资产		321,037,383.13	324,372,380.55
在建工程		3,124,621,194.93	3,179,844,474.77
生产性生物资产		133,203,219.43	125,457,101.66
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		5,402,484.58	25,905,171.64
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		31,992,882.32	29,889,081.44
其他非流动资产		11,611,319.34	11,529,212.45
		-	-
非流动资产合计		6,528,056,533.36	6,424,052,112.14
资产总计		19,493,945,948.83	19,840,694,840.79



资产负债表 (续)

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,610,600,000.00	1,047,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		40,056,866.62	28,286,658.15
预收款项		277,391,163.50	330,940,045.81
应付职工薪酬		5,321,131.00	4,980,678.29
应交税费		29,633,181.27	30,127,713.65
其他应付款		2,733,970,966.97	2,212,090,158.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,026,098,330.80	2,121,031,445.76
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,723,071,640.16	5,774,456,699.86
非流动负债:			
长期借款		2,188,520,000.00	2,304,360,000.00
应付债券		2,343,986,303.41	2,156,401,183.95
长期应付款		2,659,729,435.52	2,693,706,885.50
预计负债		-	-
递延收益		246,985,916.54	250,829,871.80
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,439,221,655.47	7,405,297,941.25
负债合计		13,162,293,295.63	13,179,754,641.11
股东权益:			
实收资本(股本)		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		4,587,828,935.80	4,970,614,662.20
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		86,389,246.42	86,389,246.42
未分配利润		1,157,434,470.98	1,103,936,291.06
所有者权益合计		6,331,652,653.20	6,660,940,199.68
负债和股东权益总计		19,493,945,948.83	19,840,694,840.79

法定代表人:

公司财务负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：江油鸿飞投资(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		196,023,007.95	163,620,713.56
减：营业成本		163,708,369.03	143,015,146.57
税金及附加		4,780,377.51	5,419,051.04
销售费用		7,862,107.11	8,101,593.24
管理费用		87,191,618.64	60,921,412.03
研发费用		-	-
财务费用		68,857,105.42	62,317,786.34
其中：利息费用		69,161,243.43	53,397,346.91
利息收入		400,802.43	478,765.97
加：资产减值损失		-348,070.06	-1,757,124.81
其他收益		186,270,737.16	184,079,452.53
投资收益		5,057,442.20	57,758.04
其中：对联营和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		54,603,539.54	66,225,810.10
加：营业外收入		312,443.56	854,386.05
减：营业外支出		375,649.02	2,601,739.52
三、利润总额		54,540,334.08	64,478,456.63
减：所得税费用		1,042,154.16	-1,391,575.30
四、净利润		53,498,179.92	65,870,031.93
(一) 持续经营净利润			
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益税后的净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期投资的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		53,498,179.92	65,870,031.93
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：



公司财务负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：江油鸿飞投资(集团)有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,536,358.56	183,905,264.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,152,954,645.54	553,625,288.73
经营活动现金流入小计		1,210,491,004.10	737,530,552.76
购买商品、接受劳务支付的现金		127,556,424.12	278,437,505.15
支付给职工以及为职工支付的现金		29,359,070.01	28,187,353.23
支付的各项税费		11,767,815.67	16,030,100.78
支付其他与经营活动有关的现金		264,981,372.87	230,033,495.27
经营活动现金流出小计		433,664,682.67	552,688,454.43
经营活动产生的现金流量净额		776,826,321.43	184,842,098.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		5,057,442.20	57,758.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,941.20	240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,096,383.40	57,998.04
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,642,592.02	45,019,291.04
投资支付的现金		157,812,200.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		166,454,792.02	45,019,291.04
投资活动产生的现金流量净额		-161,358,408.62	-44,961,293.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	383,000,000.00
取得借款收到的现金		1,119,600,000.00	456,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		386,960,000.00	472,594,044.84
筹资活动现金流入小计		1,506,560,000.00	1,311,594,044.84
偿还债务支付的现金		916,840,000.00	764,940,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,672,373.22	150,235,562.70
支付其他与筹资活动有关的现金		1,078,304,639.47	631,808,936.68
筹资活动现金流出小计		2,324,817,012.69	1,546,984,899.38
筹资活动产生的现金流量净额		-818,257,012.69	-235,390,854.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-202,789,099.88	-95,510,049.21
加：期初现金及现金等价物余额		334,643,668.19	180,039,999.19
六、期末现金及现金等价物余额		131,854,568.31	84,529,949.98

法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2021年1-6月)

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

江油鸿飞投资(集团)有限公司(以下简称本公司或公司),于2003年12月2日由四川省绵阳市江油市工商行政管理局核准登记注册,取得统一社会信用代码为91510781MA6249U90P的《营业执照》,公司注册资本50000万元,全部由江油市国有资产监督管理办公室出资,企业性质为国有独资公司。注册地址:四川省江油市涪江路中段657号,法定代表人:金泓。

公司现拥有燃气分公司、公交分公司、水务分公司、安装维修分公司、通卡分公司、联络处6家分公司。

(二) 历史沿革

公司前身系根据绵阳市人民政府办公室《关于同意组建江油市国有资产经营投资有限责任公司的批复》(绵府办函[2003]148号)、江油市人民政府《关于授权江油市城市国有资产管理中心作为江油市国有资产经营投资有限责任公司出资人的决定》(江府发[2003]121号),于2003年12月经江油市工商行政管理局核准注册成立的江油鸿飞国有资产经营投资有限公司,注册资金为:1000万元,出资人为江油市国有资产监督管理办公室,本次出资经四川华正会计师事务所出具华正验字(2003)第079号《验资报告》审验确认。

2005年5月,公司变更公司名称为江油鸿飞国有资产经营投资(集团)有限公司。

2005年8月,公司股东根据江油市人民政府《关于将江油市房产经营公司直管营业公房划拨给江油鸿飞国有资产经营投资(集团)有限公司的通知》(江府函[2005]77号)出具《关于将江油市房产经营公司直管营业公房划拨给江油鸿飞国有资产经营投资(集团)有限公司的批复》(江国管[2005]5号),将江油市中坝镇金轮干道9号楼等37处房地产合计15131.43平方米的实物资产作为新增注册资金,增加注册资本至7200万元,本次增资经四川华正会计师事务所出具华正验字(2005)第024号《验资报告》审验确认。

2005年12月,公司股东根据江油市人民政府《关于同意将位于胜利上街一宗国有土地使用权赠给江油鸿飞国有资产经营投资(集团)有限公司作为商业项目用地的通知》(江府函[2005]156号)、江油市财政局《关于将原川信江办位于川信小区部分资产划拨给江油鸿飞国有资产经营投资(集团)有限公司的通知》(江财发[2005]24号),将川信小区广场二期一楼、二楼、地下室(含

占用范围内的出让土地使用权)和中坝镇胜利上街原海灯武馆、太白公园花鸟鱼馆的实物资产作为新增注册资金,增加注册资本至 11700 万元,本次增资经四川华正会计师事务所出具华正验字(2005)第 034 号《验资报告》审验确认。

2006 年 8 月,公司变更公司名称为江油鸿飞投资(集团)有限公司。

到目前为止,公司系江油市国有资产监督管理办公室持股 100%的国有独资公司。

(三) 经营范围

天然气供应及燃气工程设计安装;自来水生产、供应;压缩气体及液化气体销售;汽车修理与维护(以上经营范围限分公司经营);县内班车客运(四类);出租汽车客运;基础设施、建设工程、高新技术、能源、交通通讯、房地产开发及销售;旅游开发;物业管理的投资经营;土地开发、整理和构件建物拆迁;国有资产投资、经营、管理;燃气具及配件销售、维修;给排水管道工程及机电设备工程的设计、安装及维修;车身广告;电信业务代理;停车收费服务;“城市通”卡推广、发行;广告设计、制作、发布业务;污水处理;市场经营管理,农副产品、机械设备、五金产品、建材及电子产品销售;自有房产经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、公司的主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”)的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司基于以上编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定和要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

(四) 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整,并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。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;本公司对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时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的,母公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的,视为企业对被投资方拥有权力:

1. 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2. 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3. 其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时,如仅与被投资方的日常行政管理活动有关,

并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1. 企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
2. 企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
3. 企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
4. 企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1. 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
2. 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在

“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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。购买日之前持有的持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

（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）

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收益。

（2）持有至到期投资

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。

（3）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的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款

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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。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，将所转移的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全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

(1) 公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初

始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（九）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

款项余额大于 500 万的应收款项；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项：

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。对于上述 1 和 2 中单项测试未发生减值的应收款项，本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

1、应收款项按款项性质分为政府部门款项及同属国资背景的(资金往来由政府部门指令安排)应收款项	根据以往经验,本组合不需计提减值准备。
2、对单项测试未发生减值的应收款项,连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组	根据以往经验,依据账龄分析法,计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

(十) 外币业务和外币报表折算

外币业务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。

在资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

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

(十一) 存货核算方法

1. 存货的分类:

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、开发成本等种类；

2. 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十二）长期投资核算方法

1. 投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并

成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件：

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公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

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

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	10 年	5	9.50

运输工具	4 年	5	23.75
其他设备	3-4 年	5	31.66-23.75

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，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做相应的调整，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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1. 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收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。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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；该项中断如果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继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化

条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十八）无形资产计价和摊销方法

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，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做相应的调整，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）商誉

1. 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 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。

(二十三) 收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产

账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按照政府文件规定的期限或受益期限摊销确认当期政府补助。

一次性政府补助的确认时点：为收到款项的当期。

（二十五）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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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）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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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) 关联方及其交易

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

1. 本公司的关联方包括但不限于：
2. 本公司的母公司；
3. 本公司的子公司；
4. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
5. 对本公司实施共同控制的投资方；
6. 对本公司施加重大影响的投资方；
7. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
8. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
9. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更情况发生。

2. 会计估计变更

本期公司无会计估计变更情况发生。

3. 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况发生。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项目	比例及说明
1. 弥补以前年度亏损	以以前年度累计亏损余额为限；
2. 提取盈余公积	按照净利润的 10%提取，当盈余公积达到实收资本的 50%时不再提取；
3. 向投资者分配股利	按照股东大会的利润分配方案实施。

四、主要税项

税种	依据	税率 (%)
增值税	按照应税货物和劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2021-6-30	2020-12-31
现金	87,375.93	68,841.30
银行存款	131,767,192.38	334,574,826.89
其他货币资金	38,218,259.30	109,515,201.75
合计	170,072,827.61	444,158,869.94

(二) 应收账款

(1) 按项目分类

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大但按照个别认定计提坏账的应收				

款项				
单项金额虽不重大但按照个别认定计提坏账的应收款项				
政府部门款项及同属国资背景的（资金往来由政府部门指令安排）的应收款项	489,194,813.02		488,835,030.12	
按照账龄组合计提坏账的应收款项	12,281,907.88	3,198,656.59	15,846,589.88	2,357,491.81
合计	501,476,720.90	3,198,656.59	504,681,620.00	2,357,491.81

(2) 按账龄分析

账龄	2021-6-30			
	金额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,387,767.71	11.30	-	-
1至2年	7,654,413.37	62.32	10.00	765,441.34
2至3年	837,404.33	6.82	30.00	251,221.30
3至4年	418,041.10	3.40	50.00	209,020.55
4至5年	37,693.25	0.31	70.00	26,385.28
5年以上	1,946,588.12	15.85	100.00	1,946,588.12
合计	12,281,907.88	100.00		3,198,656.59
账龄	2020-12-31			
	金额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,355,476.75	65.35	-	-
1至2年	2,400,230.66	15.15	10.00	240,023.07
2至3年	1,052,604.10	6.64	30.00	315,781.23
3至4年	37,693.25	0.24	50.00	18,846.63
4至5年	725,814.12	4.58	70.00	508,069.88
5年以上	1,274,771.00	8.04	100.00	1,274,771.00
合计	15,846,589.88	100.00		2,357,491.81

(3) 坏账准备

项目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			转回	转销	
应收账款	2,357,491.81	841,164.78			3,198,656.59

(4) 应收账款欠款前五名单位情况如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油市财政局	485,319,921.07	2 年以内	未到结算期
四川亚君房地产开发有限公司	1,329,306.00	1-2 年	未到结算期
滨江华城 B 区	826,400.00	5 年以上	未到结算期
华丰房地产	779,760.00	1-2 年	未到结算期
滨江华城 A 区	667,700.00	5 年以上	未到结算期

注: 公司应收账款前五名合计 488,923,087.07 元, 占公司应收账款总额的 97.50%。

(5) 公司本年度无应收持股 5% (含 5%) 及以上股东款项。

(三) 预付账款

1. 按账龄分析:

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,431,527.36	6.46	148,526,286.96	94.75
1 至 2 年	143,919,836.80	89.11	4,593,392.19	2.93
2 至 3 年	3,530,292.29	2.19	2,362,811.51	1.51
3 年以上	3,633,325.88	2.25	1,271,612.35	0.81
合计	161,514,982.33	100.00	156,754,103.01	100.00

2. 预付账款前 5 名:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油星乙建设工程有限公司	129,202,900.00	1-2 年	未到结算期
代红	5,172,540.24	2 年以内	未到结算期
敬小林	4,940,013.81	2 年以内	未到结算期
张平江	3,551,467.79	2 年以内	未到结算期
华鸿建设集团有限公司	3,000,000.00	1 年以内	未到结算期

3. 公司本年度无预付持股 5%（含 5%）及以上股东款项。

（四）其他应收款

1. 按项目分类

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大但按照个别认定计提坏账的应收款项				
单项金额虽不重大但按照个别认定计提坏账的应收款项				
政府部门款项及同属国资背景的（资金往来由政府部门指令安排）的应收款项	3,706,815,337.71	295,190.94	3,530,925,725.34	295,190.94
按照账龄组合计提坏账的应收款项	304,193,774.34	44,409,164.59	339,211,990.63	44,902,259.31
合计	4,011,009,112.05	44,704,355.53	3,870,137,715.97	45,197,450.25

2. 按账龄分析

账龄	2021-6-30			
	金额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1 年以内	206,191,125.01	67.78	-	-
1 至 2 年	26,095,707.68	8.58	10.00	2,609,570.77
2 至 3 年	33,929,390.47	11.15	30.00	10,178,817.14
3 至 4 年	20,000.00	0.01	50.00	10,000.00
4 至 5 年	21,155,915.00	6.95	70.00	14,809,140.50
5 年以上	16,801,636.18	5.52	100.00	16,801,636.18
合计	304,193,774.34	100.00		44,409,164.59
账龄	2020-12-31			

	金 额	结构比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备
1 年以内	236,534,783.23	69.73	-	-
1 至 2 年	30,694,156.22	9.05	10.00	3,069,415.63
2 至 3 年	33,986,500.00	10.02	30.00	10,195,950.00
3 至 4 年	5,915.00	0.00	50.00	2,957.50
4 至 5 年	21,189,000.00	6.25	70.00	14,832,300.00
5 年以上	16,801,636.18	4.95	100.00	16,801,636.18
合 计	339,211,990.63	100.00		44,902,259.31

3. 坏账准备

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少		2021-6-30
			转回	转销	
其他应收款	45,197,450.25		493,094.72		44,704,355.53

4. 欠款单位前 5 名情况如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油鸿飞农业发展投资有限公司	1,062,417,684.73	4 年以内	未到结算期
江油鸿飞房地产开发有限公司	899,162,891.73	3 年以内	未到结算期
江油鸿飞客户服务有限责任公司	483,211,554.47	4 年以内	未到结算期
江油市文化旅游发展有限公司	270,685,307.33	3 年以内	未到结算期
江油市九绵高速（江油段）建设协调指挥部	240,971,290.98	4 年以内	未到结算期

5. 公司本年度无应收持股 5%（含 5%）及以上股东款项。

（五）存货

项 目	2021-6-30		2020-12-31	
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
原材料	4,058,724.63		13,577,867.83	
库存商品	12,432,717.27		12,118,336.12	
工程物资	43,037,169.48		34,323,615.12	

开发成本	1,851,442,169.29		1,802,406,198.28	
待开发土地	6,258,559,688.26		6,625,856,778.66	
合计	8,169,530,468.93		8,488,282,796.01	

(六) 可供出售金融资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31
采用公允价值计量的可供出售金融资产		
其中：可供出售债券		-
可供出售权益工具		
其他		
采用成本计量的可供出售金融资产	748,193,046.45	595,380,846.45
其中：可供出售权益工具	748,193,046.45	595,380,846.45
合计	748,193,046.45	595,380,846.45

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	2021-6-30	2020-12-31
四川江油华夏村镇银行股份有限公司	10.00	5,000,000.00	5,000,000.00
宏信证券有限责任公司	1.28	10,638,046.45	10,638,046.45
四川西成客专投资有限责任公司	18.70	569,005,000.00	416,192,800.00
江油市博华文化旅游开发中心（有限合伙）	11.01	49,550,000.00	49,550,000.00
江油市绿科工业发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）	20.00	6,000,000.00	6,000,000.00
泽芯平衡型基金		108,000,000.00	108,000,000.00
合计		748,193,046.45	595,380,846.45

注：根据合伙协议规定，企业对江油市绿科工业发展投资引导基金合伙企业（有限合伙）承诺的出资金额为 8000 万元，本期出资的 600 万元为首次出资金额。

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细表：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

一、对子公司投资				
江油市鸿飞二手车交易市场管理有限公司	500,000.00			500,000.00
江油鸿飞旅游出租车经营有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
江油鸿飞城市生活污水净化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江油凯盛投资建设有限公司	77,730,000.00			77,730,000.00
江油鸿飞农业发展投资有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00
江油市生活垃圾综合处理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
江油市妥鸿商贸有限公司	12,000,000.00	15,321,160.00		27,321,160.00
江油鸿飞劳务服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江油鸿飞健康管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
绵阳华飞文化科技有限公司	1,444,459,074.24			1,444,459,074.24
江油鸿飞检验检测有限公司	6,898,711.00			6,898,711.00
江油市文化旅游发展有限公司	459,242,949.70			459,242,949.70
江油市鸿欧环保科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00
江油鸿飞大数据服务有限公司	200,000.00			200,000.00
江油鸿飞客户服务有限责任公司	1,382,308.21			1,382,308.21
江油市仙鹤殡仪开发有限公司	16,360,110.22			16,360,110.22
江油市鸿耀实业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
小计	2,095,973,153.37	20,321,160.00	-	2,116,294,313.37
二、对联营企业投资				
四川交投蜀江投资股份有限公司	10,021,266.05			10,021,266.05
江油海天鸿飞环保有限公司	24,179,423.76			24,179,423.76
江油新鸿文化旅游产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00
小计	35,700,689.81			35,700,689.81
减：减值准备				
合计	2,131,673,843.18	20,321,160.00		2,151,995,003.18

2. 本期增加情况明细表:

项 目	追加投资	权益法下确认投资收益	其他增加	小计
江油市妥鸿商贸有限公司	15,321,160.00			15,321,160.00
江油市鸿耀实业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	20,321,160.00		-	20,321,160.00

注：公司本年度未发生长期股权投资减值现象。

(八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	351,052,359.88	351,052,359.88
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	351,052,359.88	351,052,359.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	26,679,979.33	26,679,979.33
2. 本期增加金额	3,334,997.42	3,334,997.42
(1) 计提或摊销	3,334,997.42	3,334,997.42
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	30,014,976.75	30,014,976.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	321,037,383.13	321,037,383.13
2. 期初账面价值	324,372,380.55	324,372,380.55

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,441,345,997.78	169,218,543.86	74,307,697.31	7,131,397.82	3,692,003,636.77
2. 本期增加	48,317.00	8,600.00	61,747.79	119,604.31	238,269.10
(1) 购置	48,317.00	8,600.00	61,747.79	119,604.31	238,269.10
(2) 在建工程转入					
(3) 政府划入					
3. 本期减少金额	-	-	2,469,558.20	-	2,469,558.20
(1) 处置或报废	-	-	2,469,558.20	-	2,469,558.20
(2) 其他					
4. 期末余额	3,441,394,314.78	169,227,143.86	71,899,886.90	7,251,002.13	3,689,772,347.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	329,644,608.52	122,599,010.39	55,949,753.86	3,965,789.23	512,159,162.00
2. 本期增加金额	46,616,991.25	5,749,509.68	2,762,496.56	232,943.05	55,361,940.54
(1) 计提折旧	46,616,991.25	5,749,509.68	2,762,496.56	232,943.05	55,361,940.54
(2) 其他					
3. 本期减少金额	-	-	2,369,949.80	-	2,369,949.80
(1) 处置或报废	-	-	2,369,949.80	-	2,369,949.80
(2) 其他					
4. 期末余额	376,261,599.77	128,348,520.07	56,342,300.62	4,198,732.28	565,151,152.74
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	3,065,132,715.01	40,878,623.79	15,557,586.28	3,052,269.85	3,124,621,194.93
2.期初账面价值	3,111,701,389.26	46,619,533.47	18,357,943.45	3,165,608.59	3,179,844,474.77

(十) 在建工程

工程名称	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
江油市岩嘴头取水头部上移及水厂配套设施管网建设项目	1,338,010.00	3,557,538.32		4,895,548.32
江油市供水管道建设工程		11,380.00		11,380.00
857 职工家属区供水改造工程	919,523.80			919,523.80
主管网		48,987.93		48,987.93
二水厂取水头部上移工程	1,093,744.00			1,093,744.00
二水厂输配水主管网建设工程	5,993,496.44	3,412,119.72		9,405,616.16
其他项目	1,921,470.00			1,921,470.00
八五七家属区供气设施改造工程\待摊投资	6,165,892.05			6,165,892.05
江油市二水厂输配水主管网建设工程项目	2,714,041.50	27,818.00		2,741,859.50
江电站迁建工程\待摊费用	2,935,743.63			2,935,743.63
江油市城区老旧小区供水系统改造建设项目		86,000.00		86,000.00
明月岛水街主管	371,941.20			371,941.20
江油火车站运站口工程	1,573,424.00			1,573,424.00
大康生态旅游特色小镇	43,963,495.49	-3,549.77		43,959,945.72
泰山路中压管道	429,922.81			429,922.81
检验检测公司检测中心检验用房加固及装修工程	1,130,235.20			1,130,235.20
南部乡镇综合整治	359,902.91			359,902.91
第二储配站	3,211,957.78	40,566.03		3,252,523.81
团山路建设项目	7,814.00			7,814.00
集团办公楼暖通工程	368,086.15			368,086.15
江电改造工程	128,044.51			128,044.51

双江路管道预埋	104,759.70			104,759.70
第三批乡镇污水处理项目	184,905.66			184,905.66
江油市方特项目辅道建设工程	50,540,690.83	565,257.54		51,105,948.37
合 计	125,457,101.66	7,746,117.77	-	133,203,219.43

注：公司本年度在建工程不存在减值迹象。

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	车顶使用费	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,122,712.21	1,481,792.00	1,112,136.29	31,716,640.50
2.本期增加金额			4,580.00	4,580.00
(1) 购置			4,580.00	4,580.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	20,674,672.00			20,674,672.00
(1) 处置或报废	20,674,672.00			20,674,672.00
(2) 其他				
4.期末余额	8,448,040.21	1,481,792.00	1,116,716.29	11,046,548.50
二、累计摊销				
1.期初余额	3,217,540.57	1,481,792.00	1,112,136.29	5,811,468.86
2.本期增加金额	133,948.02		152.66	134,100.68
(1) 计提	133,948.02		152.66	134,100.68
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	301,505.62			301,505.62
(1) 处置或报废	301,505.62			301,505.62
(2) 其他				
4.期末余额	3,049,982.97	1,481,792.00	1,112,288.95	5,644,063.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,398,057.24		4,427.34	5,402,484.58
2.期初账面价值	25,905,171.64			25,905,171.64

(十二) 长期待摊费用

项 目	原始成本	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30	剩余期限
储配站球罐检测维护费	3,778,521.09	1,646,195.95	1,371,505.76	588,948.94	2,428,752.77	14 个月
办公楼改造费用	400,621.43	200,310.71		100,155.36	100,155.35	6 个月
城南水厂提升泵站租地费用	31,468.50	2,622.25	31,468.50	2,622.25	31,468.50	60 个月
集团办公楼、电梯、厨房改造费用	363,897.80	242,598.56		60,649.62	181,948.94	18 个月
江油大众	3,036,360.00	55,236.00		55,236.00	-	
地面附着物赔付	2,385,711.00	417,492.00		119,286.00	298,206.00	15 个月
集团新办公楼装修	2,464,666.00	451,855.47		246,466.62	205,388.85	5 个月
银行中收业务费	17,452,830.11	13,283,542.80		581,761.02	12,701,781.78	131 个月
银行中收业务费	8,890,000.00	8,360,833.30		317,500.02	8,043,333.28	152 个月
银行中收业务费	2,990,000.00		2,990,000.00	996,666.68	1,993,333.32	8 个月
银行中收业务费	3,000,000.00		3,000,000.00	250,000.00	2,750,000.00	11 个月
哈尔滨银行	4,174,757.30	1,043,689.27		417,675.74	626,013.53	9 个月
乐山商业银行	4,837,500.00	134,375.00		134,375.00	-	11 个月
乐山商业银行	7,301,886.78	202,830.13		202,830.13	-	11 个月
上海英振管理咨询有限公司	4,860,000.00	3,847,500.00		1,215,000.00	2,632,500.00	13 个月
合 计	65,968,220.01	29,889,081.44	7,392,974.26	5,289,173.38	31,992,882.32	

(十三) 递延所得税资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31
资产减值准备	11,611,319.34	11,529,212.45

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
公允价值变动		
其他		
小 计	11,611,319.34	11,529,212.45

(十四) 短期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31
抵押借款	1,040,600,000.00	717,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	
委托借款	520,000,000.00	320,000,000.00
合 计	1,610,600,000.00	1,047,000,000.00

借款明细如下表:

银行名称	借款种类	期限	年利率	金额
光大银行股份有限公司 绵阳涪城支行	抵押借款	2021/6/11-2022/6/10	5.6550%	60,000,000.00
兴业银行股份有限公司 绵阳支行	抵押借款	2020/12/11-2021/12/10	6.9600%	204,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 江油市支行	抵押借款	2021/1/16-2022/1/15	4.8000%	29,600,000.00
中国农业银行股份有限公司 江油市支行	抵押借款	2020/9/16-2021/9/15	5.0000%	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 江油市支行	抵押借款	2021/1/21-2022/1/20	4.8000%	20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 江油市支行	抵押借款	2021/3/13-2022/3/11	5.8800%	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 江油市支行	抵押借款	2021/3/6-2022/3/4	5.8800%	30,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限 公司江油支行	抵押借款	2021/1/14-2022/1/14	6.0900%	17,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限 公司江油支行	抵押借款	2021/1/30-2022/1/30	8.5000%	180,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限 公司江油支行	委托借款	2021/2/7-2021/10/31	7.5000%	200,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限 公司江油支行	抵押借款	2020/6/11-2021/6/11	6.0900%	100,000,000.00

绵阳市商业银行股份有限公司城郊支行	委托借款	2019/12/30-2021/10/30	6.5000%	160,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司城郊支行	委托借款	2020/9/17-2021/9/17	3.8500%	80,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/4/19-2021/7/19	9.0000%	180,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/5/20-2022/5/20	6.0900%	100,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/2/4-2022/1/28	4.7850%	18,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2021/4/23-2022/2/28	4.7850%	12,000,000.00
广发银行股份有限公司成都分行	质押借款	2021/1/30-2022/1/29	2.7500%	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司江油支行	保证借款	2021/1/5-2022/1/4	5.6550%	30,000,000.00
成都农村商业银行青羊支行	委托借款	2020/8/11-2021/8/10	8.5000%	80,000,000.00
中国银行江油支行	抵押借款	2021/3/18-2022/3/17	6.0900%	10,000,000.00
合 计				1,610,600,000.00

(十五) 应付账款

1. 账龄分析:

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	22,250,402.74	55.55	18,778,544.80	66.39
1 至 2 年	9,817,849.95	24.51	3,159,389.55	11.17
2 至 3 年	2,250,063.90	5.62	795,529.03	2.81
3 年以上	5,738,550.03	14.33	5,553,194.77	19.63
合 计	40,056,866.62	100.00	28,286,658.15	100.00

2. 应付账款前 5 名:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
河南新天科技股份有限公司	4,432,626.53	2 年以内	未到结算期
杭州先锋电子技术有限公司	3,070,615.00	2 年以内	未到结算期
川西北矿区	3,000,000.00	3 年以上	未到结算期

中煤建工集团有限公司	2,114,372.07	2年以内	未到结算期
江油市雄达机电设备有限公司	1,990,424.09	3年以内	未到结算期

3. 公司本年度无应付持股 5%及以上股东款项。

(十六) 预收款项

1. 账龄分析:

账龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	58,047,729.59	20.93	63,911,548.38	19.31
1至2年	38,072,598.81	13.73	67,613,238.41	20.43
2至3年	62,429,675.38	22.51	177,671,025.46	53.69
3年以上	118,841,159.72	42.84	21,744,233.56	6.57
合计	277,391,163.50	100.00	330,940,045.81	100.00

2. 预收账款前 5 名如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江油城市投资发展有限公司	140,000,000.00	4年以内	未到结算期
江油远太投资实业有限公司	6,215,172.00	3年以内	未到结算期
江油新炜发展投资有限公司	5,123,974.00	3年以内	未到结算期
江油市太平镇龙茶村村民委员会	4,279,340.00	2年以内	未到结算期
江油新炜发展投资有限公司	4,146,748.13	2年以内	未到结算期

3. 公司本年度无预收持股 5%及以上股东款项。

4. 一年以上预收款项主要为: 预收的尚未结算的工程款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
短期薪酬	4,980,678.29	26,546,882.29	26,206,429.58	5,321,131.00
离职后福利-设定提存计划		3,152,640.43	3,152,640.43	

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,980,678.29	29,699,522.72	29,359,070.01	5,321,131.00

2. 短期薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,281,172.95	20,764,620.16	20,069,788.16	3,976,004.95
职工福利费		1,488,489.84	1,488,489.84	
社会保险费		1,717,479.21	1,717,479.21	
其中：基本医疗保险费		1,563,416.85	1,563,416.85	
补充医疗保险				
工伤保险费		69,275.62	69,275.62	
生育保险费		84,786.74	84,786.74	
住房公积金		1,926,363.00	1,980,842.00	-54,479.00
工会经费和职工教育经费	1,699,505.34	649,930.08	949,830.37	1,399,605.05
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	4,980,678.29	26,546,882.29	26,206,429.58	5,321,131.00

3. 设定提存计划列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
基本养老保险		3,038,696.32	3,038,696.32	
失业保险费		113,944.11	113,944.11	
企业年金缴费				
合计		3,152,640.43	3,152,640.43	

(十八) 应交税费

项目	2021-6-30	2020-12-31
增值税	-740,948.45	965,152.33
企业所得税	23,935,125.56	22,810,864.51
城市维护建设税	3,176,850.27	3,195,258.84
房产税	42,074.35	55,995.62

个人所得税	12,513.67	14,391.71
教育费附加	2,297,446.91	2,310,595.91
其他税费	910,118.96	775,454.73
合 计	29,633,181.27	30,127,713.65

(十九) 其他应付款

1. 应付利息

项 目	2021-6-30	2020-12-31
应付利息	25,716.86	1,069,288.87
合 计	25,716.86	1,069,288.87

2. 其他应付款

1. 账龄分析:

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	887,878,891.59	32.48	1,321,816,073.04	59.78
1 至 2 年	973,994,022.00	35.63	556,230,728.98	25.16
2 至 3 年	544,984,137.18	19.93	86,272,864.32	3.90
3 年以上	327,088,199.34	11.96	246,701,202.99	11.16
合 计	2,733,945,250.11	100.00	2,211,020,869.33	100.00

2. 其他应付款前 5 名单位:

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
绵阳华飞文化科技有限公司	774,700,000.00	2 年以内	未到结算期
江油市妥鸿商贸有限公司	452,315,317.22	1 年以内	未到结算期
江油城市投资发展有限公司	171,000,000.00	1 年以内	未到结算期
江油市人民医院	100,000,000.00	2 年以内	未到结算期
江油工投建设发展集团有限公司	70,000,000.00	4-5 年	未到结算期

3. 公司本年度无应付持股 5%及以上股东款项。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		245,000,000.00
一年内到期的应付债券	706,048,330.80	976,048,330.80
一年内到期的长期应付款	320,050,000.00	899,983,114.96
合 计	1,026,098,330.80	2,121,031,445.76

(二十一) 长期借款

借款类别	2021-6-30	2020-12-31
抵押借款	210,600,000.00	166,100,000.00
保证借款	309,480,000.00	127,480,000.00
信用借款	445,050,000.00	445,050,000.00
质押借款	1,223,390,000.00	1,565,730,000.00
合 计	2,188,520,000.00	2,304,360,000.00

长期借款明细情况:

银行名称	借款种类	期限	利率 (%)	金额
江油市农村信用合作联社	抵押借款	2019/1/23-2022/1/22	7.2864%	27,000,000.00
江油市农村信用合作联社	抵押借款	2019/1/17-2022/1/16	6.6600%	16,600,000.00
中国农业银行江油支行	质押借款	2017/7/1-2032/2/26	5.8800%	40,400,000.00
中国农业银行江油支行	质押借款	2017/4/1-2032/2/26	5.8800%	156,400,000.00
中国农业银行江油支行	质押借款	2017/3/7-2032/2/26	5.8800%	22,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	抵押借款	2014/9/26-2023/9/25	5.3900%	17,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/2-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/2-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/5-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00
中国工商银行股份有限公司江油支行	保证借款	2017/5/5-2031/12/20	4.9000%	48,000,000.00

哈尔滨银行成都双流支行	质押借款	2017/3/9-2022/3/8	6.5075%	157,000,000.00
泸州市商业银行	质押借款	2017/6/15-2023/6/15	7.2500%	40,000,000.00
泸州市商业银行	质押借款	2017/6/15-2023/6/15	7.2500%	40,000,000.00
重庆银行股份有限公司成都武侯支行	保证借款	2017/12/1-2022/5/31	7.0000%	117,480,000.00
中国农业银行江油支行	信用借款	2016/11/10-2023/11/9	10.0000%	300,000,000.00
中国农业银行江油支行	信用借款	2016/11/10-2023/11/9	10.0000%	145,050,000.00
中国农业发展银行	质押借款	2019/1/29-2033/10/17	5.3900%	83,000,000.00
中国农业发展银行	质押借款	2019/3/26-2033/10/17	4.9000%	500,000,000.00
中国农业发展银行江油支行	抵押借款	2020/10/28-2035/9/21	5.8800%	100,000,000.00
中国农业发展银行江油支行	抵押借款	2021/5/28-2035/9/21	5.8800%	50,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司江油支行	质押借款	2019/12/20-2027/12/20	6.1000%	148,500,000.00
哈尔滨银行双流支行	质押借款	2019/4/24-2022/4/23	6.2000%	36,090,000.00
合 计				2,188,520,000.00

(二十二) 应付债券

项 目	2021-6-30	2020-12-31
面值	3,190,000,000.00	3,260,000,000.00
利息调整	-139,965,365.79	-127,550,485.25
减：一年内到期的应付债券	706,048,330.80	976,048,330.80
合 计	2,343,986,303.41	2,156,401,183.95

(二十三) 长期应付款

1. 长期应付款：

项 目	2021-6-30	2020-12-31	内容
四川省城乡建设投资有限责任公司	476,150,000.00	488,800,000.00	委托借款
深圳文化产业交易所有限公司	213,600,000.05	205,360,000.05	
四川金石租赁股份有限公司	40,697,603.55	44,157,865.57	融资租赁

长江联合金融租赁有限公司	15,604,473.94	30,271,557.82	融资租赁
徽银金融租赁有限公司	113,473,886.13	127,393,886.13	融资租赁
中国华融资产管理股份有限公司重庆分公司	180,000,000.00	180,000,000.00	
立根融资租赁（上海）有限公司	11,030,972.73	21,612,451.52	融资租赁
成渝融资租赁有限公司	4,590,045.16	9,083,563.88	融资租赁
浙江浙银金融租赁股份有限公司	107,117,186.34	123,357,330.52	融资租赁
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	19,851,492.06	29,514,404.68	融资租赁
重庆鈔渝金融租赁股份有限公司	26,618,994.86	41,962,457.73	融资租赁
泸州商业银行定向资产管理计划	155,711,973.72	194,682,847.48	
天津金融资产交易所有限责任公司	74,920,000.00	74,920,000.00	
平安国际融资租赁有限公司	20,299,292.81	30,057,172.65	融资租赁
成都金融资产交易中心	43,590,000.00	1,300,000.00	
四川省城乡建设投资有限公司	15,290,000.00	15,290,000.00	
厦门国际信托有限公司	327,084,000.00	338,272,000.00	
和龙市国大债务融资计划	37,540,000.00	39,940,000.00	
上海国金融资租赁有限公司	96,088,166.68		
河南九鼎金融租赁股份有限公司	86,694,202.87	96,194,202.89	融资租赁
昆仑信托有限责任公司	113,500,000.00	112,000,000.00	
成都工投融资租赁有限公司	14,668,900.00	17,578,900.00	
重庆银海融资租赁有限公司	265,608,244.62	271,958,244.58	融资租赁
合计	2,459,729,435.52	2,493,706,885.50	

2. 专项应付款

项目	2021-6-30	2020-12-31
大康百合花项目	157,000,000.00	157,000,000.00
火车站游客接待中心	13,000,000.00	13,000,000.00
香青路八一至方水段农村公路改善工程	10,000,000.00	10,000,000.00
大康镇生态旅游小镇基础设施建设项目	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

注：为政府专项资金，专款专用。

（二十四）递延收益

项目	批准文件	原值	2021-6-30	2020-12-31	摊销年限
长钢二三四厂生活区供气管网改造一期工程	江财投[2009]79号	8,874,800.00	813,721.35	1,257,461.49	10年
江油市天然气输配场站建设工程	江财投[2009]79号	11,543,700.00	1,626,363.28	2,205,350.20	10年
双马供气主管网重建工程	江财投[2009]79号	8,348,280.00	1,211,580.84	1,628,994.84	10年
第二储配站及配套主管	江财预[2020]21号	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	

项 目	批准文件	原值	2021-6-30	2020-12-31	摊销年限
网工程					
修理厂重建	江财投[2009]79号	3,600,000.00	2,042,864.00	2,132,984.00	20年
公交站台重建	江财投[2010]8号	2,400,000.00	160,000.00	280,000.00	10年
稳岗补贴	无	2,637,360.00		439,560.00	
青莲安全饮水工程	江财投[2009]79号	3,750,000.00	2,475,000.00	2,550,000.00	25年
九岭安全饮水工程	江财投[2009]79号	3,015,000.00	1,989,900.00	2,050,200.00	25年
彰明安全饮水工程	江财投[2009]79号	2,250,000.00	1,485,000.00	1,530,000.00	25年
西屏安全饮水工程	江财投[2009]79号	1,700,000.00	1,059,666.29	1,093,666.31	25年
长钢二三四分厂工程款	江财投[2009]79号	13,984,989.63	8,075,200.00	8,310,400.00	25年
二水厂修复扩建工程	江财投[2009]79号	29,655,608.00	19,133,333.65	19,693,333.63	25年
新城区饮用水源工程	江财投[2009]79号	606,323.00	371,877.72	384,004.20	25年
其他工程	无	811,045.84	529,882.95	546,103.89	25年
二厂扩建工程	江财投[2009]79号	13,750,000.00	11,045,833.53	11,320,833.51	25年
马角镇供水管网修复工程款	江财投[2009]79号	2,000,000.00	1,493,333.08	1,533,333.10	25年
江油市城市给水管网改造工程	川发改投资(2014)690号文件	18,000,000.00	12,840,000.00	13,200,000.00	25年
政府补助土地出让优惠	江油市财政局《关于对江油鸿飞投资(集团)有限公司补贴的通知	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	
857厂供水管道改迁工程款	无	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	
江油市供水管网建设工程	江发改(2015)648号	2,000,000.00	1,925,009.99	1,950,005.99	25年
政府补助	无	1,311,047.00	407,349.86	423,640.64	25年
合 计		308,538,153.47	246,985,916.54	250,829,871.80	

(二十五) 实收资本

投资者名称	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-6-30	
	投资金额	比例			投资金额	比例
江油市国有资产监督管理委员会办公室	500,000,000.00	100.00%			500,000,000.00	100.00%
合 计	500,000,000.00	100.00%			500,000,000.00	100.00%

(二十六) 资本公积

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
其他资本公积	4,970,614,662.20		382,785,726.40	4,587,828,935.8
合 计	4,970,614,662.20		382,785,726.40	4,587,828,935.8

(二十七) 盈余公积

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
法定盈余公积	54,308,963.76			54,308,963.76
任意盈余公积	32,080,282.66			32,080,282.66
合 计	86,389,246.42			86,389,246.42

(二十八) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度
年初余额	1,103,936,291.06	964,380,323.54
本年增加数	53,498,179.92	150,155,967.52
其中：净利润转入	53,498,179.92	150,155,967.52
其他调整因素		
本年减少数		10,600,000.00
其中：提取盈余公积数		
提取一般风险准备		
分配现金股利数		10,600,000.00
转增资本		
其他减少		
年末余额	1,157,434,470.98	1,103,936,291.06

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本汇总列示

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本

营业收入	196,023,007.95	163,708,369.03	163,620,713.56	143,015,146.57
合 计	196,023,007.95	163,708,369.03	163,620,713.56	143,015,146.57

(三十) 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	69,161,243.43	53,397,346.91
减：利息收入	400,802.43	478,765.97
手续费支出	96,664.42	80,517.09
其他		9,318,688.31
合 计	68,857,105.42	62,317,786.34

(三十一) 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失	348,070.06	1,757,124.81
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	348,070.06	1,757,124.81

(三十二) 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
可供出售金融资产收益	5,057,442.20	57,758.04
长期股权投资收益		
其中：权益法投资收益		
股权转让收益		
合 计	5,057,442.20	57,758.04

(三十三) 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助收入	186,270,737.16	184,079,452.53

其他利得		
合计	186,270,737.16	184,079,452.53

(三十四) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置利得	301,505.62	
其中：固定资产处置利得	301,505.62	
其他		
政府补助收入	-	
其他利得	10,937.94	854,386.05
合计	312,443.56	854,386.05

(三十五) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
非流动资产处置损失	61,414.02	46,384.02
其中：固定资产处置损失	61,414.02	46,384.02
罚款支出	-	-
其他	314,235.00	2,555,355.50
合计	375,649.02	2,601,739.52

(三十六) 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	1,124,261.05	-1,319,411.51
递延所得税费用	-82,106.89	-72,163.79
合计	1,042,154.16	-1,391,575.30

(三十七) 现金流量表相关事项

1、将净利润调节为经营活动现金流量：	2021年1-6月	2020年1-6月
净利润	53,498,179.92	65,870,031.93
加：资产减值损失	348,070.06	1,757,124.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,696,937.96	41,016,708.34
无形资产摊销	134,100.68	165,739.89
长期待摊费用摊销	5,289,173.38	5,272,482.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	240,091.60	46,384.02
公允价值变动损失	-	-
财务费用	69,161,243.43	53,397,346.91
投资损失	-5,057,442.20	-57,758.04
递延所得税资产减少	-82,106.89	-68,438.61
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	318,752,327.08	-151,085,232.66
经营性应收项目的减少	-142,085,056.23	-390,524,532.31
经营性应付项目的增加	417,930,802.64	559,052,241.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	776,826,321.43	184,842,098.33
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	131,854,468.31	84,529,949.98
减：现金的期初余额	334,643,568.19	180,039,999.19
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	-202,789,099.88	-95,510,049.21

六、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

七、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司对外提供担保情况如下：

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	类型	担保形式
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	45,000.00	2017-5-23	2025-5-23	信托	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	4,498.54	2016-11-16	2021-11-16	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	1,683.01	2016-8-26	2021-8-26	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	3,335.86	2016-11-10	2021-11-9	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	2,731.57	2017-9-22	2021-9-21	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油城市投资发展有限公司	1,403.82	2017-1-25	2025-1-25	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市中医医院	1,496.36	2018-9-4	2023-9-4	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市李白故居文化旅游开发有限公司	480.00	2020-7-23	2021-7-23	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市天一自来水有限责任公司	33,000.00	2019-10-31	2034-10-20	项目贷	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油星乙现代农业服务有限公司	4,800.00	2020-10-29	2032-10-20	项目贷	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油星乙农业投资有限公司	2,500.00	2020-8-6	2021-8-5	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市天一自来水有限责任公司	1,000.00	2020-9-17	2023-9-16	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市第四人民医院	2,000.00	2020-8-21	2021-8-20	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市文化旅游发展有限公司	1,000.00	2020-9-28	2023-9-27	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市妥鸿商贸有限公司	490.00	2020-7-30	2021-7-16	流动资金借款	保证

江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市妥鸿商贸有限公司	15,000.00	2020-12-29	2021-12-29	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油市妥鸿商贸有限公司	20,000.00	2020-8-27	2021-8-27	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油鸿飞机动车检测服务有限公司	463.00	2020-9-25	2023-9-25	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	绵阳华飞文化科技有限公司	68,000.00	2019-2-1	2034-1-16	项目贷	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	江油鸿飞农业发展投资有限公司	90.00	2020-12-21	2034-1-15	项目贷	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	第二人民医院	1,496.36	2018-8-7	2023-8-7	融资租赁	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	第二人民医院	990.00	2020-7-27	2021-8-28	流动资金借款	保证
江油鸿飞投资(集团)有限公司	第二人民医院	1,000.00	2020-11-25	2021-11-23	融资租赁	保证

八、非货币性资产和债务重组

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在非货币性资产交换和债务重组等事项。

九、其他需说明的重大事项

无。

十、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于 2021 年 8 月 2 日批准报出。

江油鸿飞投资(集团)有限公司

二〇二一年八月二日

