

合并报表

单位名称：绵阳富诚投资集团有限公司

单位负责人：魏良浩

所属月份：二〇二一年六月

报出日期：二〇二一年七月三十日

制表人：肖金蓉



资产负债表

编制单位：绵阳富诚投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	752,876,349.05	569,481,470.55	1,418,986,642.94	1,224,793,768.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	519,089,894.46	220,918,043.00	369,486,482.35	220,933,643.00
预付款项	五、3	413,667,352.24	188,986,523.97	155,981,029.19	493,923.97
其他应收款	五、4	1,060,315,384.24	1,129,840,917.75	1,089,346,157.85	1,173,127,949.09
存货	五、5	2,570,523,722.07	447,702,163.30	2,429,243,081.46	287,762,529.17
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	522,645,938.83	471,888,381.74	52,571,851.12	6,888,381.74
流动资产合计		5,839,118,640.89	3,028,817,500.31	5,515,615,244.91	2,914,000,195.33
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	2,853,381,215.00	2,853,381,215.00	2,775,581,215.00	2,775,581,215.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	2,785,516.10	595,940,531.09	2,791,555.59	575,946,570.58
投资性房地产	五、9	1,342,549,400.00	1,219,835,100.00	1,342,549,400.00	1,219,835,100.00
固定资产	五、10	1,156,357.96	1,009,012.10	1,365,081.09	1,088,380.12
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	7,072,694.38	6,612,372.59	7,636,732.57	7,157,758.97
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、12	712,400.67	344,850.08	712,400.67	344,850.08
其他非流动资产	五、13	376,630,701.05	358,198,701.05	376,630,701.05	358,198,701.05
非流动资产合计		4,584,288,285.16	5,035,321,781.91	4,507,267,085.97	4,938,152,575.80
资产总计		10,423,406,926.05	8,064,139,282.22	10,022,882,330.88	7,852,152,771.13

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负債表 (续)

编制单位: 绵阳富诚投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、14	369,000,000.00	100,000,000.00	139,000,000.00	70,000,000.00
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	五、15	40,891,765.48	13,150,723.01	35,741,761.62	14,468,204.85
预收款项	五、16	4,964,359.08	2,202,967.32	2,004,307.16	718,443.80
应付职工薪酬	五、17	768,254.46	44,341.24	731,015.84	44,420.09
应交税费	五、18	179,606,587.44	65,967,202.64	168,169,237.55	65,944,851.88
其他应付款	五、19	1,183,797,159.18	1,344,435,927.56	1,543,117,636.00	1,752,582,006.32
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	542,350,478.03	120,510,478.03	270,170,000.00	16,010,000.00
其他流动负债	五、21	23,737,153.80		23,737,153.80	
流动负债合计		2,345,115,757.47	1,646,311,639.80	2,182,671,111.97	1,919,767,926.94
非流动负债:					
长期借款	五、22	2,937,175,000.00	1,663,000,000.00	2,817,580,000.00	1,281,380,000.00
应付债券	五、23	686,280,579.70	686,280,579.70	686,280,579.70	686,280,579.70
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款		103,479,521.97	103,479,521.97		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、13	196,360,658.62	181,840,272.40	196,360,658.62	181,840,272.40
其他非流动负债	五、24			16,930,000.00	
非流动负债合计		3,923,295,760.29	2,634,600,374.07	3,717,151,238.32	2,149,500,852.10
负债合计		6,268,411,517.76	4,280,912,013.87	5,899,822,350.29	4,069,268,779.04
所有者权益					
实收资本	五、25	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、26	2,898,320,467.77	2,820,954,131.77	2,898,320,467.77	2,820,954,131.77
减: 库存股					
其他综合收益	五、27	378,871,358.30	349,167,249.17	378,871,358.30	349,167,249.17
专项储备					
盈余公积	五、28	41,292,315.02	41,292,315.02	41,292,315.02	41,292,315.02
一般风险准备					
未分配利润	五、29	622,690,795.22	371,813,572.39	590,720,659.39	371,470,296.13
归属于母公司所有者权益合计		4,141,174,936.31	3,783,227,268.35	4,109,204,800.48	3,782,883,992.09
少数股东权益		13,820,471.98		13,855,180.11	
所有者权益合计		4,154,995,408.29	3,783,227,268.35	4,123,059,980.59	3,782,883,992.09
负债和所有者权益总计		10,423,406,926.05	8,064,139,282.22	10,022,882,330.88	7,852,152,771.13

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



利 润 表

编制单位：绵阳富诚投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1月-6月		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	263,991,501.75	17,034,106.76	552,380,892.14	235,532,589.44
减：营业成本	五、30	221,653,574.84	965,189.93	292,343,135.88	16,701,085.89
税金及附加	五、31	2,776,365.50	1,197,978.96	3,855,248.48	2,980,429.42
销售费用	五、32	1,292,410.11	1,275,738.86	2,519,622.16	1,483,269.30
管理费用	五、33	14,134,215.36	4,468,820.64	20,397,045.30	6,349,400.04
研发费用					
财务费用	五、34	36,715,458.84	13,764,394.63	44,948,120.08	9,414,280.83
其中：利息费用				49,936,853.54	11,214,810.84
利息收入				5,045,286.19	1,821,820.34
加：其他收益	五、35			669,800.46	447.78
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36			73,449.02	73,449.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-72,663.20	-72,663.20
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、37			-26,254,080.00	-25,513,600.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、38			3,989,133.97	3,769,662.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-12,580,522.90	-4,638,016.26	166,796,023.69	176,934,083.27
加：营业外收入	五、39	55,304,231.88	5,001,685.52	5,920,325.77	210,894.53
减：营业外支出	五、40	190,042.73	20,393.00	2,326,714.58	2,073,063.80
三、利润总额(损失以“-”号填列)		42,533,666.25	343,276.26	170,389,634.88	175,071,914.00
减：所得税费用	五、41	10,598,238.55		49,210,732.30	43,792,865.40
四、净利润(损失以“-”号填列)		31,935,427.70	343,276.26	121,178,902.58	131,279,048.60
(一) 按经营持续性分类		31,935,427.70	343,276.26	121,178,902.58	131,279,048.60
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31,935,427.70	343,276.26	121,178,902.58	131,279,048.60
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		31,935,427.70		121,178,902.58	
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		31,970,135.83		121,220,247.23	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-34,708.13		-41,344.65	
五、其他综合收益的税后净额				-117,930,554.90	-117,930,554.90
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				-117,930,554.90	-117,930,554.90
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益				-117,930,554.90	-117,930,554.90
(1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(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) 现金流量套期损益的有效部分					
(5) 固定资产、无形资产转换为投资性房地产并按公允价值核算形成其他综合收益				-117,930,554.90	-117,930,554.90
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		31,935,427.70	343,276.26	3,248,347.68	13,348,493.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,970,135.83		3,289,692.33	
归属于少数股东的综合收益总额		-34,708.13		-41,344.65	

公司法定代表人：

**浩魏
印良**

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

谢金蓉



现金流量表

编制单位：绵阳富诚投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1月-6月		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
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		138,785,071.96	19,315,856.62	810,936,303.91	14,475,026.46
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	583,835,917.17	218,665,636.61	356,550,490.09	57,070,032.51
经营活动现金流入小计		722,620,989.13	237,981,493.23	1,167,486,794.00	71,545,058.97
购买商品、接受劳务支付的现金		562,637,248.06	309,205,138.54	752,499,922.31	111,353,526.49
支付给职工以及为职工支付的现金		8,126,290.09	520,258.26	13,103,271.28	804,822.65
支付的各项税费		6,032,545.43	1,188,954.55	10,557,969.06	4,243,994.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	95,619,947.93	12,224,105.28	324,979,205.51	110,449,053.11
经营活动现金流出小计		672,416,031.51	323,138,456.63	1,101,140,368.16	226,851,396.35
经营活动产生的现金流量净额		50,204,957.62	-85,156,963.40	66,346,425.84	-155,306,337.38
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				146,112.22	146,112.22
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,911.36		943.49	678.00
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		2,911.36		147,055.71	146,790.22
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,306.06	6,090.00	5,038,523.38	169,473.27
投资支付的现金		77,793,960.51	97,793,960.51	1,000,000,000.00	1,019,500,000.00
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		500,000,000.00	500,000,000.00		
投资活动现金流出小计		577,832,266.57	597,800,050.51	1,005,038,523.38	1,019,669,473.27
投资活动产生的现金流量净额		-577,829,355.21	-597,800,050.51	-1,004,891,467.67	-1,019,522,683.05
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				30,000,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		426,600,000.00	377,600,000.00	2,587,000,000.00	2,020,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	150,000,000.00	150,000,000.00	1,926,565,908.92	765,512,320.56
筹资活动现金流入小计		576,600,000.00	527,600,000.00	4,543,565,908.92	2,815,512,320.56
偿还债务支付的现金		166,425,000.00	20,000,000.00	344,350,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,553,979.61	44,446,983.90	123,223,986.63	16,696,792.36
其中：子公司支付给少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	460,250,166.78	435,508,525.80	2,192,989,881.34	483,833,863.31
筹资活动现金流出小计		715,229,146.39	499,955,509.70	2,660,563,867.97	530,530,655.67
筹资活动产生的现金流量净额		-138,629,146.39	27,644,490.30	1,883,002,040.95	2,284,981,664.89
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		1,315,537,725.30	1,215,496,999.56	371,080,726.18	105,344,355.10
六、期末现金及现金等价物余额					
		649,284,181.32	560,184,475.95	1,315,537,725.30	1,215,496,999.56

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



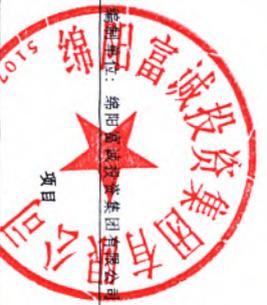
公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年1月-6月

单位：人民币元



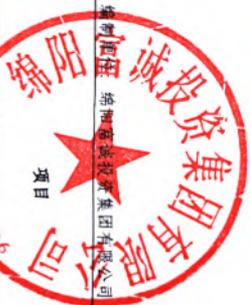
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	
一、上年年末余额 16406	200,000,000.00			2,898,320,467.77		378,871,358.30		41,292,315.02		590,720,659.59		4,109,204,800.48	13,855,180.11	4,123,059,980.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	200,000,000.00			2,898,320,467.77		378,871,358.30		41,292,315.02		590,720,659.59		4,109,204,800.48	13,855,180.11	4,123,059,980.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										590,720,659.59		4,109,204,800.48	13,855,180.11	4,123,059,980.59
（二）股东（或所有者）投入和减少资本										31,970,135.83		31,970,135.83	-34,708.13	31,935,427.70
1. 所有者投入的资本										31,970,135.83		31,970,135.83	-34,708.13	31,935,427.70
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东（或所有者）的分配														
3. 一般风险准备														
4. 其他														
（四）股东（或所有者）权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	200,000,000.00			2,898,320,467.77		378,871,358.30		41,292,315.02		622,690,795.22		4,141,174,936.31	13,820,471.98	4,154,995,408.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	200,000,000.00			2,849,538,067.77		496,801,913.20		28,164,410.16		482,628,317.02		4,057,132,708.15	13,896,524.76	4,071,029,232.91
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	200,000,000.00			2,849,538,067.77		496,801,913.20		28,164,410.16		482,628,317.02		4,057,132,708.15	13,896,524.76	4,071,029,232.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东（或所有者）投入和减少资本														
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东（或所有者）的分配														
3. 一般风险准备														
4. 其他														
（四）股东（或所有者）权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	200,000,000.00			2,898,320,467.77		-117,930,554.90		41,292,315.02		590,720,659.39		-117,930,554.90	13,855,180.11	-117,930,554.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





编制单位：衡阳恒诚投资集团有限公司

所有者权益变动表

2021年1月-6月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	200,000,000.00		2,820,954,131.77		349,167,249.17		41,292,315.02	371,470,296.13	3,782,883,992.09
加：会计政策变更	5,016,400.00								343,276.26
前期差错更正									343,276.26
其他									
二、本年年初余额	200,000,000.00		2,820,954,131.77		349,167,249.17		41,292,315.02	371,470,296.13	3,782,883,992.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									343,276.26
（二）股东（或所有者）投入和减少资本									343,276.26
1. 所有者投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东（或所有者）权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00		2,820,954,131.77		349,167,249.17		41,292,315.02	371,813,572.39	3,783,227,268.35

公司法定代表人：

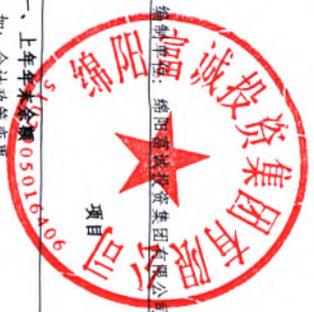
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

魏良印

谢金蓉

谢金蓉



统一社会信用代码: 91430000MA4T888888

所有者权益变动表

2020年度

单位: 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	200,000,000.00		2,772,171,731.77		467,097,804.07		28,164,410.16	253,319,152.39	3,720,753,098.39
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	200,000,000.00		2,772,171,731.77		467,097,804.07		28,164,410.16	253,319,152.39	3,720,753,098.39
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			48,782,400.00		-117,930,554.90		13,127,904.86	118,151,143.74	62,130,893.70
(一) 综合收益总额								131,279,048.60	131,279,048.60
(二) 股东 (或所有者) 投入和减少资本			48,782,400.00						48,782,400.00
1. 所有者投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							13,127,904.86	-13,127,904.86	
2. 对股东 (或所有者) 的分配									
3. 其他									
(四) 股东 (或所有者) 权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00		2,820,954,131.77		-117,930,554.90		41,292,315.02	371,470,296.13	3,782,883,992.09

公司法定代表人:

浩魏
印

主管会计工作的公司负责人:

张世

公司会计机构负责人:

谢金蓉

绵阳富诚投资集团有限公司
2021年6月30日财务报表附注
(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

绵阳富诚投资集团有限公司（原绵阳富诚投资有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）为有限责任公司（国有控股），成立于2002年10月30日，取得绵阳市涪城区食品药品监督管理局核发的统一社会信用代码为915107037446536108号的企业法人营业执照。公司注册资本为20,000.00万元，出资人为绵阳市涪城区人民政府（以下简称“涪城区政府”）。

绵阳富诚投资集团有限公司（原绵阳富诚投资有限公司）系经绵阳市人民政府于2002年9月25日批准（绵府办函〔2002〕191号），由绵阳市涪城区人民政府投资，于2002年10月30日成立的国有企业。

公司于2002年9月27日取得四川省绵阳市工商行政管理局颁发的企业名称预先核准通知书【（绵）名称预核企字〔2002〕第809号】，2002年10月30日取得由四川省绵阳市工商行政管理局颁发的临时营业执照，注册号5107001801402，2003年8月18日正式取得由四川省绵阳市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。公司注册资本80,000,000.00元，由绵阳市涪城区人民政府以货币资金和实物资产出资，本次出资经四川中平会计师事务所有限责任公司审验，并于2002年10月23日、2003年8月12日分别出具中平会验（2002）146号验资报告和中平会验（2003）134号验资报告。

经绵阳市国有资产监督管理委员会批准（绵国资产〔2009〕11号），绵阳市涪城区人民政府以货币资金和实物向本公司进行增资120,000,000.00元，本次增资经四川均衡会计师事务所有限责任公司审验，并于2009年3月18日出具川均会验（2009）012号验资报告。本次增资后，本公司注册资本、实收资本为200,000,000.00元。

本公司于2014年4月29日公司名称由绵阳富诚投资有限公司变更为绵阳富诚投资集团有限公司。

2020年根据四川省人民政府《关于印发四川省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（川府发[2019]9号），四川省财政厅、四川省人力资源和社会保障厅、四川省政府国有资产监督管理委员会《关于划转市县国有企业部分国有资本充实社保基金（第二批）的通知》（川财资[2020]114号）和绵阳市财政局、绵阳市人力资源和社会保障局、绵阳市国有资产监督管理委员会《关于划转国有企业部分国有资本充实社保基金（第二批）的通知》（绵财资产[2020]61号）精神，绵阳市涪城区人民政府将所持有的绵阳富诚投资集团有限公司10%股权（出资额：2000.00万元）无偿转让给四川省财政厅。转让后绵阳市涪城区人民政府持股90.00%；四川省财政厅持股10.00%。

法定代表人：魏良浩

实收资本：20,000.00万元

（二） 公司经营范围

房地产开发，基础设施、重点工程建设、高新技术、能源、交通、通讯、房地产、宾馆旅游、物业管理、工程监理项目的投资、管理和服务，建筑材料销售。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。

（三） 公司注册地址

绵阳市文庙街13号

（四） 经营期限：2002年10月30日至长期

（五） 公司的基本组织架构

本公司根据《公司法》和《章程》的规定，未设股东会，由股东行使股东会权利；设置了董事会、监事会等组织机构，董事会为股东委派的常设权力机构，监事会为股东的派出监督机构。

（六） 合并财务报表的合并范围

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共10户；2021年度6月30日纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。详见本附注六“合并范围的变更”。

（七） 公司财务报告的批准报出

本财务报告已经公司董事会于2021年7月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年度1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计

准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14、（2）、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，

以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收

益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金融资产单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产不再包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减

值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期

损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、 应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

应收账款:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合
其他组合	公司与关联方、国有企业、政府单位之间的应收账款

其他应收款:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合
其他组合	公司与关联方、国有企业、政府单位之间的应收账款

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

应收账款:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

其他应收款：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3年以上	20	20

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
其他组合	属于关联方、国有企业及政府单位的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，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。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：存货按低值易耗品、开发产品、开发成本、拟开发土地、工程施工

及库存商品分类。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，于每年年末对存货进行全面盘点；存货取得时按实际成本计价；库存商品及材料物资领用发出时采用先进先出法，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（5） 房地产开发产品的处理

房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品、出租开发产品等在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

开发用土地在“存货-开发成本”科目核算，对于纯土地开发项目：其费用支出单独构成土地开发成本；对于连同房产整体开发的项目：其费用可分清负担对象，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值其开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“投资性房地产”或“开发产品”。

13、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持

有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购

买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股

权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：本公司能够从房地产租赁交易市场上取得同类或类似房地产的租赁市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

16、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00
运输设备	5	0-5	19.00-20.00
办公设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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

（4） 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用的摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）销售商品收入的确认

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a.与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③ 本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（5）收入确认的具体方法

本公司的收入主要为土地整理收入、工程建设收入、商品销售收入、房屋租赁收入、融资担保收入、服务管理收入。

土地整理收入根据建设项目当年实际完成量确认建设投资额，按建设投资额加计20%后作为该项目的收入。

工程建设收入采用完工百分比法确认收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

商品销售收入以货物发出且取得收款的凭据为收入确认的时点。

融资担保收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、 租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、 担保赔偿准备金

本公司在资产负债表日计量未到期责任准备金、担保赔偿准备金，其中，未到期责任准备金按担保费收入的50%计提、担保赔偿准备金按期末担保余额的1%计提。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更及其影响

本报告期未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房产原值或租金	1.2%、12%
其他税项	按税法对税项的规定计算、缴纳	-

2、税收优惠

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（财税[2011]58号）规定，本公司之子公司绵阳富诚融资担保有限公司经四川省绵阳市涪城区国家税务局审核备案确认2020年度享受所得税优惠，企业所得税减按15%征收。

根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通

知》财税【2012】75号，本公司之子公司绵阳市涪城区益生教育投资有限公司在2018-5-1至9999-12-31期间配送业务收入免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税【2011】137号，本公司之子公司绵阳市涪城区益生教育投资有限公司在2018-5-1至9999-12-31期间配送业务收入免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2021.06.30	2020.12.31
现金	143,250.09	99,622.76
银行存款	649,140,931.23	1,315,438,102.54
其他货币资金	103,592,167.73	103,448,917.64
合计	752,876,349.05	1,418,986,642.94

注：截止2021年6月30日，本公司其他货币资金103,592,167.73元，其中按揭贷款保证金1,946,562.00元，借款质押定期存单8,000,000.00元，担保保证金质押93,645,605.73元。

2、应收账款

(1) 应收账款及坏账准备

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	519,314,670.21	100.00	224,775.75	0.06	519,089,894.46
其中：账龄组合	4,877,666.74	0.74	224,775.75	4.61	4,652,890.99
其他组合	514,437,003.47	99.26	-	-	514,437,003.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	519,314,670.21	100.00	224,775.75	0.06	519,089,894.46

(续)

类别	2020.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	369,711,258.10	100.00	224,775.75	0.06	369,486,482.35
其中：账龄组合	4,877,666.74	1.32	224,775.75	4.61	4,652,890.99
其他组合	364,833,591.36	98.68	-	-	364,833,591.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	369,711,258.10	100.00	224,775.75	0.06	369,486,482.35

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.06.30				2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,629,909.25	53.92	-	0.00	2,629,909.25	53.92	-	0.00
1至2年	-	-	-	5.00	-	-	-	5.00
2至3年	2,247,757.49	46.08	224,775.75	10.00	2,247,757.49	46.08	224,775.75	10.00
合计	4,877,666.74	100.00	224,775.75	-	4,877,666.74	100.00	224,775.75	-

(3) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销或核销	
224,775.75		-	-	224,775.75

(4) 应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2021.06.30	坏账准备金额	占总额比例 (%)	账龄分析
绵阳市涪城区土地统征储备和整理中心	非关联方	220,918,043.00	-	42.56	2至3年
绵阳市涪城区人民政府	最终控制人	141,807,540.00	-	27.32	1至2年
		141,420,443.59	-	27.24	2至3年
绵阳市涪城区财政局	非关联方	2,446,015.77	-	0.47	2至3年
绵阳市涪城区工区街道办事处	非关联方	441,353.47	-	0.09	2至3年
四川长金实业有限公司	非关联方	8,456,897.08	-	1.63	1年以内
合计	-	515,490,292.91		99.31	-

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	257,686,323.05	62.29	153,648,556.57	98.50
1至2年	153,709,314.89	37.16	60,758.32	0.04
2至3年	2,271,714.30	0.55	2,271,714.30	1.46
合计	413,667,352.24	100.00	155,981,029.19	100.00

(2) 预付款项单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	账龄	未结算原因
绵阳市公共资源交易服务中心	非关联方	232,633,166.74	56.24	1年以内	预付土地款
绵阳宏杨程商贸有限公司	非关联方	2,814,369.97	0.68	1年以内	预付工程建设款
宏景博瑞有限公司	非关联方	1,160,790.73	0.28	2至3年	预付工程建设款
四川民川建设有限公司	非关联方	1,400,000.00	0.34	2至3年	工程尚未进行结算
四川华志建筑工程有限公司	非关联方	511,872.17	0.12	2至3年	预付工程建设款
合计	-	238,520,199.61	57.66	-	-

4、其他应收款

种类	2021.06.30	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,060,315,384.24	1,089,346,157.85
合计	1,060,315,384.24	1,089,346,157.85

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类别	2021.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,063,395,600.97	100.00	3,080,216.73	0.28	1,060,315,384.24

类别	2021.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	350,123,577.14	32.93	3,080,216.73	0.88	347,043,360.41
其他组合	713,272,023.83	67.07	-	-	713,272,023.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,063,395,600.97	100.00	3,080,216.73	0.28	1,060,315,384.24

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,092,426,374.58	100.00	3,080,216.73	0.28	1,089,346,157.85
其中：账龄组合	350,123,577.14	32.05	3,080,216.73	0.88	347,043,360.41
其他组合	742,302,797.44	67.95	-	-	742,302,797.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,092,426,374.58	100.00	3,080,216.73	0.28	1,089,346,157.85

② 组合中按账龄分析法计提坏账准备其他应收款

账龄	2021.06.30				2020.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	324,170,432.36	92.59		0.00	324,170,432.36	92.59		0.00
1至2年	7,243,133.70	2.07	362,156.68	5.00	7,243,133.70	2.07	362,156.68	5.00
2至3年	10,239,421.68	2.92	1,023,942.17	10.00	10,239,421.68	2.92	1,023,942.17	10.00
3年以上	8,470,589.40	2.42	1,694,117.88	20.00	8,470,589.40	2.42	1,694,117.88	20.00
合计	350,123,577.14	100.00	3,080,216.73		350,123,577.14	100.00	3,080,216.73	-

③ 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销或核销	
3,080,216.73	-		-	3,080,216.73

④ 其他应收款按款项性质分类情况

性质	2021.06.30	2020.12.31
资金往来	982,552,860.14	1,016,083,633.75
备用金	35,301.98	35,301.98
项目垫付款	12,963,669.54	12,963,669.54
保证金	9,394,328.52	4,894,328.52
代扣代缴款	7,500,592.45	7,500,592.45
应收代偿款	50,948,848.34	50,948,848.34
合计	1,063,395,600.97	1,092,426,374.58

⑤ 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2021.06.30	占总额比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质	账龄分析
绵阳市涪城区富诚城郊投资有限公司	非关联方	300,000.00	0.03	-	资金往来	1年以内
		223,277,838.69	21.00	-		3年以上
绵阳市瑞阳房地产开发有限责任公司管理人	非关联方	20,000,000.00	1.88	-	资金往来	2至3年
绵阳金能移动能源有限公司	关联方	24,620,000.00	2.32	-	资金往来	2至3年
		150,000,000.00	14.11	-		3年以上
绵阳科发长泰实业有限公司	非关联方	100,040,000.00	9.41	-	资金往来	3年以上
绵阳市涪城区富诚吴家投资有限公司	非关联方	52,250,000.00	4.91	-	资金往来	1至2年
		8,975,801.00	0.84	-		2至3年
合计	-	579,463,639.69	54.49	-	-	-

5、 存货

(1) 存货分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,594,306,199.86	-	1,594,306,199.86	1,522,306,617.36	-	1,522,306,617.36
拟开发土地	125,890,123.73	-	125,890,123.73	125,890,123.73	-	125,890,123.73
工程施工	848,307,278.53	-	848,307,278.53	779,026,220.42	-	779,026,220.42
开发产品	2,020,119.95	-	2,020,119.95	2,020,119.95	-	2,020,119.95

合计	2,570,523,722.07	2,570,523,722.07	2,429,243,081.46	-	2,429,243,081.46
----	------------------	------------------	------------------	---	------------------

(2) 主要开发成本明细

项目名称	2021.06.30	2020.12.31	跌价准备
石洞乡观音碑村、天池山村、文昌官村灾后重建城乡建设用地增减挂钩试点项目	409,809,500.00	464,412,000.00	-
石塘镇与玉皇及关帝镇城乡建设用地增减挂钩试点项目	462,666,351.96	515,026,696.45	-
绵阳临港经济开发区基础设施建设项目(一期)	276,148,304.55	257,125,511.69	-
青义土地整理项目	58,005,176.03	58,005,176.03	-
软件产业园公共租赁住房建设工程(一期)	114,572,218.08	114,572,218.08	-
中国(绵阳)科技城高端装备制造产业园标准厂房	194,612,949.24	113,165,015.11	-
合计	1,515,814,499.86	1,522,306,617.36	-

(3) 主要工程施工明细

项目名称	2021.06.30	2020.12.31	跌价准备
绵阳市涪城南片区道路基础设施建设提升工程(吴家至玉皇段)	348,653,627.67	348,653,627.67	-
绵阳市涪城南片区道路基础设施建设提升工程(吴家至杨家段)	254,426,427.60	254,426,427.60	-
绵阳市涪城区2016年市政基础设施重点工程项目	77,791,283.10	77,791,283.10	-
涪城区农村生活污水治理项目	45,409,281.68	45,409,281.68	-
绵阳市涪城区乡村公路改善提升工程	20,655,171.59	20,655,171.59	-
合计	746,935,791.64	746,935,791.64	-

(4) 本公司2021年1-6月资本化利息为62,262,626.76元。

(5) 截至2021年06月30日，本公司未发现存货可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

6、其他流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
待抵扣进项税额	51,762,668.27	46,689,651.88
预缴税费	5,883,270.56	5,882,199.24
委托贷款	465,000,000.00	
合计	522,645,938.83	52,571,851.12

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,853,381,215.00		2,853,381,215.00	2,775,581,215.00		2,775,581,215.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,853,381,215.00		2,853,381,215.00	2,775,581,215.00		2,775,581,215.00
合计	2,853,381,215.00		2,853,381,215.00	2,775,581,215.00		2,775,581,215.00

(2) 截至2021年06月30日，本公司未发现可供出售金融资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
绵阳市涪城区农村信用合作联社	764,215.00	-	-	764,215.00	-	-	-	-	0.1877	
绵阳裕都实业有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-	-	-	6.00	
通富弘业有限责任公司	1,617,000.00	-	-	1,617,000.00	-	-	-	-	9.52	
绵阳贝莱优品进出口贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	10.00	
绵阳市昊池供水有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	10.00	
四川长虹川富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	20.83	
绵阳中睿移动能源产业股权投资中心(有限合伙)	1,400,000,000.00	-	-	1,400,000,000.00	-	-	-	-	66.60	

绵阳金能移动能源有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	59.21	-
绵阳惠科光电科技有限公司	1,122,200,000.00	77,800,000.00	-	1,200,000,000.00	-	-	-	-	12.22	-
合计	2,775,581,215.00		-	2,853,381,215.00	-	-	-	-	-	

注：本公司对四川长虹川富股权投资基金合伙企业（有限合伙）、绵阳中睿移动能源产业股权投资中心（有限合伙）、绵阳金能移动能源有限公司均未实际派出管理人员，不对其进行控制亦不具有重大影响。

8、长期股权投资

（1）长期股权投资情况

被投资单位	2020.12.31	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营或联营企业	-	-	-	-	-	-
四川省天然气富汇燃气有限责任公司	1,883,745.51	-	-	-	-	-
绵阳市富临汽车租赁有限公司	907,810.08	-	-	-	-	-
合计	2,791,555.59		-		-	-

（续）

被投资单位	本年增减变动			2021.06.30	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营或联营企业	-	-	-	-	-
四川省天然气富汇燃气有限责任公司	-	-	-	1,883,745.51	-
绵阳市富临汽车租赁有限公司	6,039.49	-	-	901,770.59	-
合计	-	-	-	2,785,516.10	-

9、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、2021.1.1余额	1,342,549,400.00	1,342,549,400.00

项 目	房屋、建筑物	合 计
其中：成本	613,547,781.89	613,547,781.89
公允价值变动	729,001,618.11	729,001,618.11
二、本年变动		
加：外购		
政府划入		
公允价值变动		
减：处置成本		
其他转出		
公允价值变动		
三、2020.06.30余额	1,342,549,400.00	1,342,549,400.00
其中：成本	613,547,781.89	613,547,781.89
公允价值变动	729,001,618.11	729,001,618.11

注：本公司投资性房地产中有9处房屋建筑物（产权证号：绵房权证涪房字第200800043号、绵房权证涪房字第200800060号、绵房权证涪房字第200800027号、绵房权证涪房字第200800059号、绵房权证涪房字第200800054号、绵房权证涪房字第200800029号、绵房权证市房字第200800026号、绵房权证涪房字第200800224号、绵房权证涪房字第200800056号），其土地使用权均不属于本公司；对位于城郊乡高水社区七组权证号为绵城国用(2003)字第02239号的国有土地使用权，其中3,824.25 m²土地使用权被收购后实施土地供应，原产权面积6,593.75 m²，政府收回3,824.25 m²，产权证未分割，剩余土地使用权面积为2,769.5 m²；根据绵涪财资(2020)4号文件，绵阳市涪城区财政局、绵阳市涪城区机关事务服务中心将涪城区财政局文庙街13号等24宗实物资产注入本公司。其中14处房产（绵房权证市房监字第200808547号、绵房权证监证字第0159434号、绵房权证市房监字第200420230号、绵房权证市房监字第0000019060号、绵房权证市房监字第0000004334号、绵房权证市房监字第0000005447号、绵权高私字第2218号、绵房权证市房监字第0000010374号、绵房权证市房监字第0000010371号、绵房权证监证字第0106724号、绵房权证监证字第200600351号、绵房权证监证字第0121333号）证载权利人均为他人，现正在办理相关产权转移登记，其中涪城区财政局10处房产，属于房改房，在划转本公司前未办理权证，需等其权证办理后，本公司才能办理相关手续。

(2) 房屋产权抵押情况见五、44受限资产。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
----	------	---------	----

一、账面原值			
1、2021.1.1 余额	2,015,686.14	5,313,032.44	7,328,718.58
2、本年增加金额		23,704.29	23,704.29
(1) 购置		23,704.29	23,704.29
(2) 在建工程、存货等转入	-	-	-
(3) 融资租赁	-	-	-
3、本年减少金额	304,416.00	55,543.69	359,959.69
(1) 处置或报废	304,416.00	55,543.69	359,959.69
(2) 其他	-	-	-
4、2021.06.30 余额	1,711,270.14	5,281,193.04	6,992,463.18
二、累计折旧			
1、2021.1.1 余额	1,907,676.73	4,055,960.76	5,963,637.49
2、本年增加金额	39,024.48	175,435.83	214,460.31
(1) 计提	39,024.48	175,435.83	214,460.31
(2) 合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废	289,195.20	52,797.38	341,992.58
(2) 其他	-	-	-
4、2021.06.30 余额	1,657,506.01	4,178,599.21	5,836,105.22
三、减值准备			
1、2020.1.1 余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、2020.12.31 余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2021.1.1 账面价值	108,009.41	1,257,071.68	1,365,081.09
2、2021.6.30 账面价值	53,764.13	1,102,593.83	1,156,357.96

(2) 截至2021年06月30日，本公司未发现固定资产价值低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、2021.1.1 余额	10,908,286.62	10,908,286.62
2、本年增加金额	14,601.77	14,601.77
(1) 购置		
(2) 划拨	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 对原值调整	-	-
4、2021.06.30 余额	10,922,888.39	10,922,888.39
二、累计摊销		
1、2021.1.1 余额	3,271,554.05	3,271,554.05
2、本年增加金额	578,639.96	578,639.96
(1) 计提	578,639.96	578,639.96
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 对期初调整		
4、2021.06.30 余额	3,850,194.01	3,850,194.01
三、减值准备		
1、2020.1.1 余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2020.12.31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2021.06.30 账面价值	7,072,694.38	7,072,694.38
2、2020.1.1 账面价值	7,636,732.57	7,636,732.57

（2）截至 2021 年 06 月 30 日，本公司未发现无形资产价值低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	712,400.67	3,304,992.48	712,400.67	3,304,992.48
合计	712,400.67	3,304,992.48	712,400.67	3,304,992.48

(2) 递延所得税负债

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
转换日因公允价值变动账面价值与计税基础不同产生的差异计提的递延所得税负债	126,785,413.66	521,120,058.94	126,785,413.66	521,120,058.94
投资性房地产因账面价值与计税基础不同产生的折旧差异计提的递延所得税负债	17,898,331.22	73,156,032.84	17,898,331.22	73,156,032.84
投资性房地产公允价值变动损益计提的递延所得税负债	51,676,913.74	207,881,559.16	51,676,913.74	207,881,559.16
合计	196,360,658.62	802,157,650.94	196,360,658.62	802,157,650.94

(3) 未确认的递延所得税资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
可抵扣亏损	30,730,300.56	30,730,300.56

注：主要可抵扣亏损为本公司子公司绵阳富城建筑工程有限公司产生的，对于以后期间是否可产生相应的收益存在不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(4) 可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年度	2021.06.30	2020.12.31
2020 年度	-	-
2021 年度	814,652.91	814,652.91
2022 年度	734,041.27	734,041.27
2023 年度	1,138,314.66	1,138,314.66
2024 年度	1,489,628.79	1,489,628.79

到期年度	2021.06.30	2020.12.31
2025年度	26,553,662.93	26,553,662.93
合计	30,730,300.56	30,730,300.56

13、其他非流动资产

项目	2021.06.30	2020.12.31
金家林总部管理城购置款	198,224,992.00	198,224,992.00
涪城区农村信用社资产购置款	12,242,469.00	12,242,469.00
红星街113、115号拆迁还建房产	7,389,465.53	7,389,465.53
金家林试验区核心启动区总部经济城外滩金融街04栋办公用房购置款	18,432,000.00	18,432,000.00
临港中小企业配套园土地购置款	140,341,774.52	140,341,774.52
合计	376,630,701.05	376,630,701.05

14、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
抵押借款	49,000,000.00	49,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	70,000,000.00
合计	369,000,000.00	139,000,000.00

（2）抵押借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	2021.06.30	担保方式
绵阳富城建筑工程有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	2021/1/30	2022/1/30	13,500,000.00	抵押权人：绵阳富诚投资集团有限公司 抵押物：房屋建筑物
绵阳富城建筑工程有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	2021/1/30	2022/1/30	35,500,000.00	抵押权人：绵阳富诚投资集团有限公司 抵押物：房屋建筑物
合计	-	-	-	49,000,000.00	-

（3）保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	2021.06.30	担保人
绵阳市涪城区	绵阳市商业银行涪城	2020/11/26	2021/11/25	10,000,000.00	绵阳市投资控

益生教育投资有限公司	支行				股（集团）有限公司
绵阳盛景园林景观工程有限公司	绵阳市商业银行涪城支行	2020/11/26	2021/11/25	10,000,000.00	绵阳市投资控股（集团）有限公司
合计	-	-	-	20,000,000.00	-

(4) 信用借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	2021.06.30	担保方式
绵阳富诚投资集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市分行	2021/3/6	2022/3/5	50,000,000.00	信用
绵阳富诚投资集团有限公司	国家开发银行四川省分行	2020/8/28	2021/8/28	50,000,000.00	信用
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳市商业银行	2021/5/19	2022/5/19	200,000,000.00	信用
合计	-	-	-	300,000,000.00	-

15、 应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,150,003.86	12.59	21,413,861.00	59.91
1至2年	21,413,861.00	52.37	5,316,443.23	14.88
2至3年	5,316,443.23	13.00	1,770,172.01	4.95
3年以上	9,011,457.39	22.04	7,241,285.38	20.26
合计	40,891,765.48	100.00	35,741,761.62	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或结转的原因
江西省荣翔建设有限公司	5,520,062.91	3年以上	工程款	业务未审计结算
绵阳市东信建设有限公司	4,115,182.29	1至2年	工程款	业务未审计结算
合计	9,635,245.20		-	-

16、 预收款项

(1) 预收款项情况

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,960,051.92	59.63	2,004,307.16	100.00
1至2年	2,004,307.16	40.37	-	-
2至3年	-	-	-	-
合计	4,964,359.08	100.00	2,004,307.16	100.00

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、短期薪酬	731,015.84	7,290,248.26	7,253,009.64	768,254.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	668,164.03	668,164.03	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	731,015.84	7,958,412.29	7,921,173.67	768,254.46

（2）短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、工资	731,015.84	6,125,714.25	6,136,802.38	719,927.71
2、职工福利费	-	234,614.25	234,614.25	-
3、社会保险费	-	331,760.76	331,760.76	-
其中：医疗保险费	-	302,096.16	302,096.16	-
工伤保险费	-	7,955.90	7,955.90	-
生育保险费	-	21,708.70	21,708.70	-
4、住房公积金	-	317,053.00	317,053.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	281,106.00	232,779.25	48,326.75
6、辞退福利	-	-	-	-
合计	731,015.84	7,290,248.26	7,253,009.64	768,254.46

（3）设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
1、基本养老保险	-	644,162.08	644,162.08	-
2、失业保险费	-	24,001.95	24,001.95	-
合计	-	668,164.03	668,164.03	-

18、 应交税费

税项	2021.06.30	2020.12.31
增值税	59,689,965.24	45,765,691.06
城建税	3,021,414.72	3,026,390.51
企业所得税	114,425,482.30	116,926,666.08
教育费附加	1,294,869.68	1,297,002.16
地方教育费附加	863,246.43	864,668.08
印花税	54,305.67	54,305.67
房产税	251,505.04	227,587.87
个人所得税	5,798.36	6,926.12
合计	179,606,587.44	168,169,237.55

19、 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

种类	2021.06.30	2020.12.31
应付利息	11,898,082.19	11,898,082.19
应付股利	-	-
其他应付款	1,171,899,076.99	1,531,219,553.81
合计	1,183,797,159.18	1,543,117,636.00

(2) 应付利息情况

项目	2021.06.30	2020.12.31
应付债券利息	11,898,082.19	11,898,082.19
合计	11,898,082.19	11,898,082.19

(3) 其他应付款账龄分析

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,669,523.23	0.57	1,277,748,288.49	83.45
1至2年	911,758,288.44	77.80	11,702,351.88	0.76
2至3年	11,702,351.88	1.00	164,773,760.01	10.76
3年以上	241,768,913.44	20.63	76,995,153.43	5.03
合计	1,171,899,076.99	100.00	1,531,219,553.81	100.00

(4) 其他应付款按款项性质分类情况

性质	2021.06.30	2020.12.31
资金往来	904,922,564.47	1,204,320,816.00
保证金	22,393,602.05	22,393,602.05
代扣代缴款	2,813,997.03	2,813,997.03
项目垫付款	241,768,913.44	301,691,138.73
合计	1,171,899,076.99	1,531,219,553.81

(5) 账龄超过1年的重要其他应付款:

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
绵阳兴东实业有限公司	31,000,000.00	资金往来款	往来未结算
绵阳科技城发展投资(集团)有限公司	30,000,000.00	资金往来款	往来未结算
绵阳市投资控股(集团)有限公司	150,000,000.00	资金往来款	往来未结算
合计	211,000,000.00		

20、一年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的非流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年内到期的长期借款(附注五、22)	459,340,000.00	236,760,000.00
1年内到期的长期应付款	46,520,478.03	
1年内到期的其他非流动负债	36,490,000.00	33,410,000.00
合计	542,350,478.03	270,170,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

项目	2021.06.30	2020.12.31
质押+保证借款	14,500,000.00	14,900,000.00
保证借款	438,850,000.00	217,850,000.00
抵押借款	5,990,000.00	4,010,000.00
合计	459,340,000.00	236,760,000.00

21、其他流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
存入保证金	11,252,980.00	11,252,980.00
未到期责任准备金	2,801,647.42	2,801,647.42
担保赔偿准备金	9,682,526.38	9,682,526.38
合计	23,737,153.80	23,737,153.80

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021.06.30	2020.12.31
抵押借款	42,990,000.00	47,390,000.00
质押+保证借款	194,500,000.00	201,500,000.00
保证借款	3,159,025,000.00	2,805,450,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	459,340,000.00	236,760,000.00
合计	2,937,175,000.00	2,817,580,000.00

(2) 抵押借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2021.06.30	抵押物
绵阳富诚投资集团有限公司	中国农业发展银行绵阳市分行	2013/4/11	2026/8/28	6.55	42,990,000.00	抵押物：房屋建筑物
合计	-	-	-	-	42,990,000.00	-

(3) 质押+保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2021.06.30	质押物、担保人
绵阳富城建筑工程有限公司	交通银行绵阳分行营业部	2017/4/28	2025/12/22	5.88	66,500,000.00	担保人：绵阳富诚投资集团有限公司；质押物：应收账款
绵阳盛景园林景观工程有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	2020/2/14	2023/1/9	6.37	30,000,000.00	担保人：绵阳富诚投资集团有限公司；质押物：定期存单
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	2020/3/2	2023/1/9	6.37	49,000,000.00	担保人：绵阳富诚投资集团有限公司；质押物：定期存单
绵阳市涪城区益生教育投资有限公司	绵阳市涪城区农村信用合作联社	2020/7/15	2023/6/16	6.37	49,000,000.00	担保人：绵阳富诚投资集团有限公司；质押物：定期存单
合计	-	-	-	-	194,500,000.00	-

(4) 保证借款明细

借款单位	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	2021.06.30	担保人
绵阳富城建筑工程有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳涪城支行	2016/6/29	2026/6/22	4.90	193,750,000.00	绵阳富诚投资集团有限公司

绵阳富诚投资集团有限公司

2021年6月30日财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

绵阳吉泰实业有限公司	中国农业银行股份有限公司绵阳分行	2016/3/18	2024/5/30	5.39	80,000,000.00	绵阳富诚投资集团有限公司
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	2017/6/16	2027/6/15	7.105	148,500,000.00	绵阳富诚投资集团有限公司
绵阳吉泰实业有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳涪城支行	2019/9/30	2028/8/30	4.90	427,775,000.00	绵阳富诚投资集团有限公司
绵阳富诚实业有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	2019/9/27	2022/11/25	6.98	275,000,000.00	绵阳富诚投资集团有限公司
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	2020/11/23	2022/11/18	6.60	165,000,000.00	绵阳市投资控股(集团)有限公司
绵阳富城建筑工程有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	2020/11/19	2022/5/18	6.30	175,000,000.00	绵阳市投资控股(集团)有限公司
绵阳富诚投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司绵阳涪城支行	2020/12/21	2035/12/17	4.90	1,000,000,000.00	绵阳市投资控股(集团)有限公司
绵阳富诚投资集团有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	2020/8/28	2023/8/27	7.35	400,000,000.00	绵阳市涪城区益生教育投资有限公司、绵阳盛景园林景观工程有限公司
绵阳富诚投资集团有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	2020/8/19	2023/8/18	7.35	100,000,000.00	绵阳市涪城区益生教育投资有限公司、绵阳盛景园林景观工程有限公司
绵阳富诚投资集团有限公司	中国银行绵阳分行	2020/11/16	2023/11/16		49,000,000.00	绵阳吉泰实业有限公司
绵阳富诚投资集团有限公司	中国银行绵阳分行	2021/2/4	2023/11/16		145,000,000.00	绵阳吉泰实业有限公司
合计	-	-	-	-	3,159,025,000.00	-

23、 应付债券

(1) 应付债券明细

项目	2021.06.30	2020.12.31
20 绵阳富诚债	686,280,579.70	686,280,579.70-
减：一年内到期的部分	-	-
合计	686,280,579.70	686,280,579.70-

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	付息情况	发行金额
20 绵阳富诚债	100.00	2020/9/28	7年	6.60%	每年付息一次	700,000,000.00
合计	-	-	-	-	-	700,000,000.00

(续)：

债券名称	2020.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021.06.30
------	------------	------	---------	-------	------	------------

20 绵阳富诚债	-	700,000,000.00	11,898,082.19	13,719,420.3	-	686,280,579.70
合计	-	700,000,000.00	11,898,082.19	13,719,420.3	-	686,280,579.70

24、其他非流动负债

项目	2021.06.30	2020.12.31
定向融资产品	36,490,000.00	50,340,000.00
减：一年内到期的部分	36,490,000.00	33,410,000.00
合计	-	16,930,000.00

25、实收资本

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
绵阳市涪城区人民政府	180,000,000.00			180,000,000.00
四川省财政厅	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

注：详见“附注一、（一）公司历史沿革”。

26、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
资本溢价	812,593.69	-	-	812,593.69
其他资本公积	2,897,507,874.08		-	2,897,507,874.08
合计	2,898,320,467.77		-	2,898,320,467.77

27、其他综合收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
其他综合收益	378,871,358.30	-		378,871,358.30
合计	378,871,358.30	-		378,871,358.30

28、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
法定盈余公积	41,292,315.02		-	41,292,315.02
合计	41,292,315.02		-	41,292,315.02

注：盈余公积增加数均系按当年度税后净利润 10%提取的法定盈余公积金。

29、未分配利润

项目	2021.06.30	2020.12.31
调整前上期末未分配利润	590,720,659.39	482,628,317.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	590,720,659.39	482,628,317.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,970,135.83	121,220,247.23
减：提取法定盈余公积		13,127,904.86
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备金		-
对股东的分配		-
转作资本的普通股股利		-
其他		-
期末未分配利润	622,690,795.22	590,720,659.39

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,438,704.80	220,972,887.48	331,225,316.05	279,351,219.77
其他业务	12,552,796.95	680,687.36	221,155,576.09	12,991,916.11
合计	263,991,501.75	221,653,574.84	552,380,892.14	292,343,135.88

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	137,677,223.30	118,172,950.00	30,694,252.43	26,345,900.00
工程建设	32,228,159.17	31,323,572.11	115,831,279.07	87,012,920.41
商品销售	71,590,047.08	71,163,905.58	162,543,184.31	161,744,302.99
房屋租赁	6,682,444.08	312,459.79	14,381,009.96	2,091,578.33
融资担保	3,049,311.36	-	5,821,587.92	537,572.61
服务管理	211,519.81	-	1,954,002.36	1,618,945.43
合计	251,438,704.80	220,972,887.48	331,225,316.05	279,351,219.77

31、税金及附加

税项	2021年1-6月	2020年度
城市维护建设税	651,395.67	215,943.70
教育费附加	281,415.52	92,547.22
地方教育费附加	183,417.90	61,698.17
印花税	106,111.39	554,918.04
车船税	960.00	2,640.00
房产税	857,032.48	1,220,525.00
土地使用税	696,032.54	1,694,214.96
环境保护税	-	12,761.39
合计	2,776,365.50	3,855,248.48

32、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度
办公及差旅费	936,235.83	758,711.48
广告费	800.00	3,111.57
担保赔偿准备金	11,251.00	998,136.37
物业服务费	344,123.28	759,662.74
合计	1,292,410.11	2,519,622.16

33、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度
工资及附加	12,076,976.75	12,206,965.03
办公费、差旅费等	189,643.29	3,367,452.78
固定资产折旧	214,460.31	434,655.53
无形资产摊销	578,639.96	1,089,596.04
广告宣传费	10,475.00	98,721.91
租赁费	66,420.57	225,235.92
业务招待费	151,440.00	182,367.61
中介费	825,699.48	2,706,875.46
其他	20,460.00	85,175.02
合计	14,134,215.36	20,397,045.30

34、 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度
利息支出	26,291,352.85	49,936,853.54
减：利息收入	2,718,148.99	5,045,286.19
汇兑损益		-
减：汇兑收益		-
手续费	13,142,254.98	56,552.73
合计	36,715,458.84	44,948,120.08

35、 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度
小微企业融资担保代偿损失分担补助	-	-
融资担保奖补资金		666,942.00
代扣代缴个税收入		2,858.46
合计		669,800.46

36、 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度
成本法核算的可供出售金融资产		146,112.22
权益法核算的长期股权投资收益		-72,663.20
合计		73,449.02

37、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年度
按公允价值计量的投资性房地产		-26,254,080.00
合计		-26,254,080.00

38、 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度
坏账准备		3,989,133.97
合计		3,989,133.97

39、 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年度	是否属于非经常性损益
财政金融互动奖补资金		100,000.00	是
现代服务业和商贸服务业市级财政扶持资金		20,000.00	是
促进商贸服务业发展奖励资金		12,000.00	是
工业企业结构调整专项奖补资金		205,000.00	是
工业和信息化要素保障先进单位奖金		50,000.00	是
先进制造业发展专项资金		380,000.00	是
基础设施建设补助资金	55,260,047.19	-	是
违约赔偿收入		5,013,966.99	是
报名费收入		3,800.00	是
租赁保证金转出		-	是
其他	44,184.69	135,558.78	是
合计	55,304,231.88	5,920,325.77	-

40、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年度	是否属于非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	16,773.02	81,022.74	是
赞助费	20,738.00	112,427.09	是
赔偿金、违约金支出	149,292.00	2,132,809.20	是
其他	3,239.71	455.55	是
合计	190,042.73	2,326,714.58	

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年度
当期所得税	10,598,238.55	51,966,977.66
递延所得税		-2,756,245.36
合计	10,598,238.55	49,210,732.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度
----	-----------	--------

利润总额	42,533,666.25	170,389,634.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,633,416.56	42,597,408.72
子公司适用不同税率的影响		- 562,241.95
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		540,509.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,178.01	-3,359.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		6,638,415.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-
.....		
所得税费用	10,598,238.55	49,210,732.30

42、现金流量表注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度
利息收入	2,718,148.99	5,045,286.19
其他利得		6,590,126.23
担保保证金	77,960,818.48	17,247,294.89
其他款项	503,156,949.70	327,667,782.78
合计	583,835,917.17	356,550,490.09

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度
支付的手续费	13,142,254.98	56,552.73
支付的销售费用	1,292,410.11	1,521,485.79
支付的管理费用	14,134,215.36	6,665,828.70
其他营业外支出	190,042.73	2,245,691.84
其他款项	66,861,024.75	314,489,646.45
合计	95,619,947.93	324,979,205.51

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度
定向融资产品	-	-
中国环球租赁有限公司	150,000,000.00	
往来款	-	1,926,565,908.92
合计	150,000,000.00	1,926,565,908.92

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度
长期应付款	-	-
借款保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
按揭贷款保证金	1,946,562.00	452.88
定向融资产品		46,480,000.00
债券融资发行费		16,146,326.04
往来款	450,303,604.78	2,122,363,102.42
合计	460,250,166.78	2,192,989,881.34

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2021年1-6月	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,935,427.70	121,178,902.58
加: 资产减值准备		-3,989,133.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	214,460.31	768,388.23
无形资产摊销	578,639.96	1,089,596.04
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,773.02	81,022.74
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		26,254,080.00
财务费用(收益以“-”号填列)	36,715,458.84	49,936,853.54
投资损失(收益以“-”号填列)		-73,449.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		923,720.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-42,990,150.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,040,323.92	-169,276,548.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	109,314,061.51	288,624,446.87

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,529,539.80	-203,734,575.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,204,957.62	68,793,152.47
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	649,284,181.32	1,315,537,725.30
减：现金的期初余额	1,315,537,725.30	371,080,726.18
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	-666,253,543.98	944,456,999.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年1-6月	2020年度
一、现金	649,284,181.32	1,315,537,725.30
其中：库存现金	143,250.09	99,622.76
可随时用于支付的银行存款	649,140,931.23	1,315,438,102.54
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	649,284,181.32	1,315,537,725.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
按揭贷款保证金	1,946,562.00	按揭贷款存出保证金
定期存单	8,000,000.00	借款质押

担保保证金	93,645,605.73	质押
投资性房地产	796,721,500.00	抵押

六、合并范围变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
绵阳富诚融资担保有限公司	绵阳市	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其它融资性担保业务，诉讼保全担保，投标担保，预付款担保，工程履约担保，尾付款如约偿付担保等履约担保业务。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动；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。	100.00	-	设立
绵阳富诚实业有限公司	绵阳市	投资与资产管理服务、互联网接入及相关服务、广告设计、制作、发布、代理、机械设备经营租赁、商务服务、餐饮配送服务、农业项目的投资、担保服务、对国家允许的项目进行投资、建筑工程施工、装饰装修工程施工、环保工程施工、房地产开发、旅游项目开发、水电安装（以上项目凭许可证经营）、仓储服务（不含易燃易爆、易致毒品）、门窗制作安装、园林绿化服务、保温节能产品、建筑材料、装饰材料、环保材料、卫生洁具、陶瓷制品、电线电缆、照明灯具、机电设备销售，供应链管理服务等。	100.00	-	设立
绵阳盛景园林景观工程有限公司	绵阳市	企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。	100.00	-	设立
绵阳富城建筑工程有限公司	绵阳市	房屋建筑工程施工；市政公用工程施工；装饰装修工程施工；水电安装；建筑防水工程施工；建筑幕墙工程施工；园林古建筑工程施工；园林绿化工程施工；土石方工程施工；电力工程施工；水利水电工程施工；公路桥梁工程施工；公路养护工程施工；地质灾害治理施工；勘察；钢结构工程施工；项目投资及管理；销售：建材销售（不含危险化学品）、五金交电、电线电缆、机械设备及配件、金属制品。	100.00	-	设立
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳市	企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。	100.00	-	设立
绵阳市涪城区益生教育投资有限公司	绵阳市	企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动	100.00	-	划拨

绵阳吉景农业开发有限公司	绵阳市	农业项目及相关产业管理经营;农业园区基础设施开发,农村基础设施建设;涉农土地开发整理;农产品流通、配送经营;农村产权评估、交易;旅游开发;农业产业开发、农业观光旅游等涉农项目的实施。(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)	100.00	-	设立
绵阳拓跃置业有限公司	绵阳市	房地产开发,商品房销售、出租,物业管理。(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)	100.00	-	设立
绵阳瑞兴置业有限公司	绵阳市	房地产开发、商品房销售、出租,物业管理。(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)	100.00		设立
绵阳富城怡和房地产开发有限公司	绵阳市	企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动;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。	88.91	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2021年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	2021年1-6月末少数股东权益余额
绵阳富城怡和房地产开发有限公司	11.09	-34,708.13	-	13,820,471.98

(续1)

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2020年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	2020年末少数股东权益余额
绵阳富城怡和房地产开发有限公司	11.09	-41,344.65	-	13,855,180.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绵阳富城怡和房地产开发有限公司	126,104,055.62	8,028.70	126,112,084.32	1,513,547.44	-	1,513,547.44

(续1)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绵阳富城怡和房地产开发有限公司	125,916,142.39	8,028.70	125,924,171.09	1,012,666.41	-	1,012,666.41

(续2)

子公司名称	2021年度1-6月		2020年度	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
绵阳富城怡和房地产开发有限公司	-	-312,967.80	-	-372,810.19

2、在合营或联营企业中的权益

(1) 重要合营或联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川省天然气富汇燃气有限责任公司	绵阳市	绵阳市	能源产业、天然气管道、燃气设施的投资、建设等	20.00	-	权益法
绵阳市富临汽车租赁有限公司	绵阳市	绵阳市	汽车租赁	30.00	-	权益法

(3) 重要合营或联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川省天然气富汇燃气有限责任公司	绵阳市富临汽车租赁有限公司	四川省天然气富汇燃气有限责任公司	绵阳市富临汽车租赁有限公司
流动资产	9,487,228.95	2,129,522.23	9,487,228.95	2,129,522.23
其中：现金和现金等价物	6,075,743.19	2,109,154.23	6,075,743.19	2,109,154.23
非流动资产	114,733.28	1,083,554.38	114,733.28	1,083,554.38
资产合计	9,601,962.23	3,213,076.61	9,601,962.23	3,213,076.61
流动负债	183,234.65	55,559.18	183,234.65	55,559.18
非流动负债	-	131,483.85	-	131,483.85
负债合计	183,234.65	187,043.03	183,234.65	187,043.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,418,727.58	3,026,033.58	9,418,727.58	3,026,033.58
按持股比例计算的净资产份额	1,883,745.51	907,810.08	1,883,745.51	907,810.08
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对合营或联营企业权益投资的账面价值	1,883,745.51	907,810.08	1,883,745.51	907,810.08
存在公开报价的合营或联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	870,832.82	112,408.27	870,832.82	112,408.27
净利润	-387,227.11	15,940.72	-387,227.11	15,940.72
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-387,227.11	15,940.72	-387,227.11	15,940.72

本年度收到的来自合营或联营企业的股利	-	-	-	-
--------------------	---	---	---	---

八、关联方关系及其交易

1、关联方情况

- (1) 本公司股东及实际控制人为绵阳市涪城区人民政府；
- (2) 本公司的子公司情况详见本附注七；
- (3) 本公司其他关联方：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省财政厅	股东
绵阳裕都实业有限公司	参股单位
四川省天然气富汇燃气有限责任公司	联营企业
通富弘业有限责任公司	参股单位
绵阳市富临汽车租赁有限公司	联营企业
绵阳贝莱优品进出口贸易有限公司	参股单位
绵阳市昊池供水有限公司	参股单位
四川长虹川富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股单位
绵阳中睿移动能源产业股权投资中心（有限合伙）	参股单位
绵阳金能移动能源有限公司	参股单位
绵阳惠科光电科技有限公司	参股单位
绵阳市涪城区富川股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股单位
绵阳隆易达新能源科技有限公司	联营企业

2、关联方交易

- (1) 本报告期内发生的关联交易情况

关联方	关联交易内容	金额	
		2021年1-6月	2020年
绵阳市涪城区人民政府	提供劳务		30,694,252.43
绵阳金能移动能源有限公司	提供劳务	-	-

- (2) 关联担保情况

被担保方	担保方	担保期间	担保余额 (万元)
------	-----	------	--------------

绵阳富诚投资集团有限公司

2021年6月30日财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

绵阳富城建筑工程有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2016/6/29-2026/6/22	19,375.00
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2017/6/16-2027/6/15	14,850.00
绵阳富城建筑工程有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2017/4/28-2025/12/22	6,650.00
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2016/3/18-2024/5/30	8,000.00
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2019/9/30-2028/8/30	42,777.50
绵阳富诚实业有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2019/9/27-2022/11/25	27,500.00
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2020/3/2-2023/1/9	4,900.00
绵阳盛景园林景观工程有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2020/2/14-2023/1/9	3,000.00
绵阳市涪城区益生教育投资有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2020/7/15-2023/6/16	4,900.00
绵阳富城建筑工程有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2021/1/29-2022/1/27	4,900.00
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2021/3/22-2022/3/21	10,000.00
绵阳吉泰实业有限公司	绵阳富诚投资集团有限公司	2021/5/10-2022/5/9	10,000.00
绵阳富诚投资集团有限公司	绵阳市涪城区益生教育投资有限公司、绵阳富诚融资担保有限公司	2011/8/29-2026/8/28	4,299.00
绵阳富诚投资集团有限公司	绵阳盛景园林景观工程有限公司、绵阳富诚融资担保有限公司	2020/7/16-2023/8/18	40,000.00
绵阳富诚投资集团有限公司	绵阳吉泰实业有限公司	2020/11/16-2023/11/16	19,400.00

九、或有事项

(1) 截至2021年06月30日，公司对外担保情况如下：

被担保单位	担保期限	债权人	担保金额 (万元)
绵阳惠科光电科技有限公司	2020/11/3-2023/11/2	绵阳农业银行游仙支行	100,000.00
绵阳汇鑫开发建设有限公司	2019/9/23-2022/9/22	绵阳市涪城信用合作联社	1,950.00
绵阳汇鑫开发建设有限公司	2019/1/30-2022/1/29	绵阳市涪城信用合作联社	2,000.00
绵阳汇鑫开发建设有限公司	2020/4/25-2033/4/24	中国农业银行股份有限公司绵阳分行涪城支行	20,000.00
绵阳汇鑫开发建设有限公司	2020/10/23-2021/10/22	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	3,100.00
绵阳汇鑫开发建设有限公司	2020/10/23-2021/10/22	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	16,900.00
绵阳欣诚建设集团有限公司	2020/3/16-2035-6-15	绵阳农业发展银行绵阳分行	5,000.00
绵阳欣诚建设集团有限公司	2021/3/25-2035/6/15	绵阳农业发展银行绵阳分行	12,567.00

被担保单位	担保期限	债权人	担保金额 (万元)
绵阳欣诚建设集团有限公司	2021/6/4-2022/6/3	中国建设银行涪城支行	3,200.00
绵阳欣诚建设集团有限公司	2021/3/24-2022/3/23	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	1,400.00
绵阳欣诚建设集团有限公司	2021/6/23-2022/6/22	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	3,200.00
绵阳欣诚建设集团有限公司	2021/1/11-2022/1/10	绵阳市商业银行股份有限公司涪城支行	2,300.00
绵阳市涪城区富诚城郊投资有限公司	2020/1/5-2021/7/4	绵阳市涪城区农村信用合作联社	3,000.00

(2) 截至2021年06月30日,本公司之子公司绵阳富诚融资担保有限公司对外担保余额为28,623.63万元。

(3) 本公司存在的未决诉讼事项:

九鼎·蓝波湾购房户诉绵阳富诚投资集团有限公司买卖合同纠纷系列案件,九鼎·蓝波湾项目是绵阳市涪城区灯塔社区2、3组灾后重建“城中村”改造试点项目,是经绵阳市人民政府批准实施的项目(绵府函[2009]191号)。该项目的业主单位为涪城区青义镇灯塔社区,实施主体为灯塔社区招标确定的绵阳市九鼎房地产开发有限公司(简称“九鼎公司”),项目实施过程中,因九鼎公司未能依法取得土地使用权,未办理规划建设手续和房屋预售许可以及可能诱发的拆迁群众、购房户的群体性事件,为解决项目建设中存在的问题,根据市委财经领导小组第八次会议纪要、区政府《研究青义镇灯塔社区城中村改造项目后续工作有关问题的会议纪要》(绵涪府纪要[2012]54号)精神,由涪城区青义镇人民政府、绵阳富诚投资集团有限公司(以下简称“富诚公司”)、九鼎公司三方于2013年9月18日签订协议,约定以富诚公司作为名义主体,办理土地、规划、建设、房管及销售等手续,九鼎公司作为实际开发建设、销售主体,操盘该项目,并承担因该项目产生的一切经济和法律风险。2013年6月8日,该项目正式开盘销售,根据富诚公司与购房户签订的《商品房买卖合同》约定,2015年9月30日前应为购房户办理房屋产权证,但由于项目仍有已征未供土地及未拆迁住户的问题未得到解决,致使房屋产权证至今仍未办理,现有366户购房业主向涪城区人民法院起诉,要求富诚公司支付逾期办理产权证所产生的违约金合计约200余万元,截止2020年12月31日,富诚公司共计已支付违约金合计1,913,808.87元。上述由富诚公司垫付的违约金,按照三方协议约定,应当由项目实际实施主体九鼎公司承担。案件尚未判决,预计不会对本公司产生重大影响

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日,本公司无重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2021年06月30日，本公司不存在其他重要事项。

