

定西国有投资（控股）集团有限公司

审 计 报 告

希会审字(2022)4041 号

防伪条形码:



防伪编号: 029202204000009

报告文号: 希会审字(2022)4041号

委托单位: 定西国有投资(控股)集团有限公司

事务所名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2022-04-29

报备时间: 2022-04-28 18:00

签名注册会计师: 李强

林雪梅

定西国有投资(控股)集团有限公司

2021年审计报告

事务所名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 18153651591

传 真: 029-88275912

通讯地址: 西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

电子邮箱: office@xigema.com

事务所网址: <http://www.xigema.com>

扫描二维码查询报告真伪

如对上述报备资料有疑问的,请与甘肃省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 0931-8899808

防伪查询网址: <http://www.gsicpa.net>

目 录

一、审计报告	(1-3)
二、财务报表	
(一) 合并财务报表	
1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-9)
(二) 母公司财务报表	
1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司所有者权益变动表	(14-15)
三、财务报表附注	(16-117)
四、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2022)4041 号

审计报告

定西国有投资(控股)集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了定西国有投资(控股)集团有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月29日

合并资产负债表

编制单位：定西国有投资（控股）集团有限公司

2021年12月31日

会合01表

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	802,382,647.88	1,091,059,262.33
交易性金融资产	五（二）	9,000,000.00	
衍生金融资产			
存出保证金	五（三）	28,975,078.22	44,584,150.75
应收票据			
应收账款	五（四）	897,187,223.36	656,155,688.91
应收款项融资			
预付款项	五（五）	425,495,820.82	249,144,314.78
应收代偿款	五（六）	24,899,168.38	7,260,940.68
其他应收款	五（七）	735,113,748.87	362,895,805.49
存货	五（八）	2,178,373,438.56	1,952,230,549.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（九）		11,430,800.00
其他流动资产	五（十）	39,140,809.77	25,743,025.23
流动资产合计		5,140,567,935.86	4,400,504,537.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	40,414,620.00	29,083,820.00
长期股权投资	五（十二）	51,237,194.23	647,060.08
其他权益工具投资	五（十三）	163,198,735.63	145,274,601.57
其他非流动金融资产	五（十四）	66,709,595.40	60,000,000.00
投资性房地产	五（十五）	46,255,911.66	48,098,620.65
固定资产	五（十六）	2,672,903,368.59	2,595,911,520.04
在建工程	五（十七）	1,024,211,958.69	689,135,780.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十八）	120,423,244.42	71,221,773.67
开发支出			
商誉	五（十九）	3,918,090.60	3,918,090.60
长期待摊费用	五（二十）	8,878,760.76	7,441,156.10
递延所得税资产	五（二十一）	2,525,713.80	2,015,930.12
其他非流动资产	五（二十二）	3,897,202,556.41	3,979,030,365.01
非流动资产合计		8,097,879,750.19	7,631,778,718.80
资产总计		13,238,447,686.05	12,032,283,255.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨彦

李景

魏靖

合并资产负债表(续)

编制单位: 定西国有投资(控股)集团有限公司

2021年12月31日

会合01表

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五(二十三)	151,474,048.00	86,596,649.20
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十四)	7,113,705.00	
应付账款	五(二十五)	202,671,866.18	65,837,645.24
预收款项	五(二十六)	74,500.00	
合同负债	五(二十七)	442,959,457.01	375,250,330.14
应付职工薪酬	五(二十八)	7,456,229.71	1,322,266.33
应交税费	五(二十九)	99,836,384.72	98,037,077.84
其他应付款	五(三十)	482,188,030.75	284,027,083.17
担保赔偿准备	五(三十一)	2,168,112.06	2,648,150.06
未到期责任准备	五(三十二)	1,810,000.00	2,302,353.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十三)	79,284,722.23	
其他流动负债	五(三十四)	31,503,222.26	17,793,213.47
流动负债合计		1,508,540,277.92	933,814,768.74
非流动负债:			
长期借款	五(三十五)	5,361,954,508.13	5,196,194,382.28
应付债券	五(三十六)	983,904,761.91	982,476,190.48
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(三十七)	482,914,649.41	324,841,992.05
预计负债			
递延收益	五(三十八)	80,210,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,908,983,919.45	6,503,512,564.81
负债合计		8,417,524,197.37	7,437,327,333.55
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五(三十九)	165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(四十)	3,915,407,219.90	3,759,657,389.65
减: 库存股			
其他综合收益	五(四十一)	-12,501,264.37	-7,925,398.43
专项储备			
盈余公积	五(四十二)	6,285,457.25	2,599,215.60
一般风险准备	五(四十三)	574,369.15	526,076.23
未分配利润	五(四十四)	666,389,271.57	623,365,420.14
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,741,155,053.50	4,543,222,703.19
少数股东权益		79,768,435.18	51,733,219.23
所有者权益(或股东权益)合计		4,820,923,488.68	4,594,955,922.42
负债和所有者权益(或股东权益)总计		13,238,447,686.05	12,032,283,255.97

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨彦印

李景印

魏靖印

合并利润表

编制单位：定西国有投资（控股）集团有限公司

2021年度

会合02表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,129,704,816.66	757,829,297.66
其中：营业收入	五（四十五）	1,129,704,816.66	757,829,297.66
二、营业总成本		1,226,011,354.97	788,419,283.74
其中：营业成本	五（四十五）	1,098,832,533.39	702,756,080.39
税金及附加	五（四十六）	7,345,618.80	5,984,171.08
销售费用	五（四十七）	14,249,993.54	12,701,700.47
管理费用	五（四十八）	60,765,873.36	23,067,004.79
研发费用	五（四十九）	349,915.77	
财务费用	五（五十）	44,467,420.11	43,910,327.01
其中：利息费用		50,696,555.85	53,101,455.64
利息收入		13,143,791.99	10,163,880.80
加：其他收益	五（五十一）	162,029,883.97	74,550,682.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	170,795.37	169,417.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		170,795.37	169,417.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-25,293,948.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-497,708.49	-15,055,528.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-205,404.15	7,332,657.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,897,079.53	36,407,243.02
加：营业外收入	五（五十六）	15,548,781.09	31,827,168.12
减：营业外支出	五（五十七）	1,136,699.20	944,825.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,309,161.42	67,289,585.72
减：所得税费用	五（五十八）	9,081,549.02	9,153,149.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,227,611.80	58,136,435.86
（一）按经营持续性分类		45,227,611.80	58,136,435.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,227,611.80	58,136,435.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		45,227,611.80	58,136,435.86
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,168,386.00	47,320,280.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,940,774.20	10,816,155.84
六、其他综合收益的税后净额		-4,575,865.94	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,575,865.94	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-4,575,865.94	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	五（五十九）	-4,575,865.94	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,651,745.86	58,136,435.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		43,592,520.06	47,320,280.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,940,774.20	10,816,155.84
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨彦印

李景印

魏靖印

合并现金流量表

编制单位：定西国有投资（控股）集团有限公司

2021年度

会合03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		890,343,328.17	669,591,093.26
收到的税费返还		14,837,448.53	3,293,747.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十）	831,659,140.36	878,756,155.41
经营活动现金流入小计		1,736,839,917.06	1,551,640,995.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,222,716,348.52	1,312,252,320.82
担保代偿支付的现金			1,360,131.07
支付利息、手续费及佣金的现金*			30,759.00
支付给职工以及为职工支付的现金		109,613,347.27	52,362,798.66
支付的各项税费		36,796,132.92	33,913,442.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十）	795,109,758.24	1,040,638,304.17
经营活动现金流出小计		2,164,235,586.95	2,440,557,756.66
经营活动产生的现金流量净额		-427,395,669.89	-888,916,760.86
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,068.00	99,371.00
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	五（六十）	477,947,368.73	405,989,185.18
投资活动现金流入小计		477,978,436.73	406,088,556.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,805,773.41	382,887,659.07
投资支付的现金		56,709,595.40	12,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-51,069,353.73	
支付其他与投资活动有关的现金	五（六十）	76,687,000.00	479,000,000.00
投资活动现金流出小计		410,133,015.08	874,537,659.07
投资活动产生的现金流量净额		67,845,421.65	-468,449,102.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,521,558.00	9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		805,971,463.52	1,199,426,649.20
发行债券收到的现金			990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		821,493,021.52	2,199,226,649.20
偿还债务支付的现金		425,643,281.51	432,854,867.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,293,715.16	285,774,693.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十）	18,416,666.55	800,000.00
筹资活动现金流出小计		766,353,663.22	719,429,561.02
筹资活动产生的现金流量净额		55,139,358.30	1,479,797,088.18
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		-304,410,889.94	122,431,224.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,091,059,262.33	968,628,037.90
六、期末现金及现金等价物余额		786,648,372.39	1,091,059,262.33

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元

2021年度

编制单位：宏西国有投资(控股)集团有限公司

项目	本期金额									
	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
一、上年年末余额	165,000,000.00			3,759,657,339.65				2,599,213.60	526,076.23	623,365,420.14
加：会计政策变更						-7,925,393.43				
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	165,000,000.00			3,759,657,339.65		-7,925,393.43		2,599,213.60	526,076.23	623,365,420.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				155,749,830.25		-4,575,665.94		3,686,241.65	48,292.92	43,023,651.43
(一)综合收益总额						-4,575,665.94				43,023,651.43
(二)所有者投入和减少资本				155,749,830.25						
1.所有者投入的普通股				155,749,830.25						
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积								3,686,241.65	48,292.92	-5,144,534.57
2.一般风险准备								3,686,241.65		-3,686,241.65
3.对所有者(或股东)的分配										-1,410,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	165,000,000.00			3,915,407,219.90		-12,501,059.37		6,285,455.25	574,369.15	666,389,271.57

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

单位：元

2021年度

编制单位：定西国有资产投资（控股）集团有限公司

上期金額

归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	165,000,000.00			3,750,657,389.65					197,247.26	578,973,184.69	4,503,827,821.60	20,415,751.41	4,524,243,576.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	165,000,000.00			3,750,657,389.65					197,247.26	578,973,184.69	4,503,827,821.60	20,415,751.41	4,524,243,576.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,599,215.60	328,828.97	44,390,235.45	47,320,280.02	31,317,464.82	78,637,744.86
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本										47,320,280.02	47,320,280.02	10,816,155.84	58,136,435.86
1.所有者投入的普通股												20,871,897.47	20,871,897.47
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												20,871,897.47	20,871,897.47
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配								2,599,215.60	328,828.97	-2,928,044.57		-370,588.49	-370,588.49
1.提取盈余公积								2,599,215.60		-2,928,044.57			
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	165,000,000.00			3,750,657,389.65				2,599,215.60	526,076.23	623,365,420.14	4,551,148,101.62	51,733,219.23	4,602,891,320.86

单位负责人:

主管会计工作负责人。

△ 互相猜忌罪！

4-10

母公司资产负债表

编制单位：定西国有投资（控股）集团有限公司

2021年12月31日

会企01表

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,114,215.25	3,003,594.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		32.51	32.51
其他应收款	十二（一）	282,008,483.34	298,621,049.92
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		283,122,731.10	301,624,677.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	4,067,954,888.06	3,853,104,923.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		97,614.20	139,312.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,600.00	5,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			224.83
其他非流动资产		739,864,800.00	739,864,800.00
非流动资产合计		4,867,919,902.26	4,653,114,460.57
资产总计		5,151,042,633.36	4,954,739,137.84

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨彦印

李景印

董清印

母公司资产负债表(续)

编制单位: 定西国有投资(控股)集团有限公司

2021年12月31日

会企01表

单位: 元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			354,408.00
应交税费		100,993.70	184,152.84
其他应付款		39,089,994.71	57,686,416.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,666,666.67	
其他流动负债			
流动负债合计		60,857,655.08	58,224,977.77
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		983,904,761.91	982,476,190.48
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		983,904,761.91	982,476,190.48
负债合计		1,044,762,416.99	1,040,701,168.25
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		165,000,000.00	165,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,878,767,793.83	3,723,017,963.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,285,457.25	2,599,215.60
未分配利润		56,226,965.29	23,420,790.41
所有者权益(或股东权益)合计		4,106,280,216.37	3,914,037,969.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,151,042,633.36	4,954,739,137.84

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨彦印

李景印

魏靖印

母公司利润表

编制单位：定西国有投资（控股）集团有限公司

2021年度

会企02表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（三）	7,983,663.69	1,677,688.83
减：营业成本	十二（三）	7,217,652.28	
税金及附加		3,564.36	990.10
销售费用			
管理费用		3,876,210.49	2,693,558.15
研发费用			
财务费用		-1,522,802.49	-1,663,909.15
其中：利息费用			484,157.15
利息收入		1,526,101.74	2,149,713.06
加：其他收益		35,002,931.67	23,022,899.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	3,222,215.54	2,491,017.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		170,795.37	169,417.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		899.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-899.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,635,085.59	26,160,067.30
加：营业外收入		143,714.68	4,500.00
减：营业外支出		83,100.00	5,695.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,695,700.27	26,158,872.30
减：所得税费用		-166,716.26	166,716.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,862,416.53	25,992,156.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,862,416.53	25,992,156.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		36,862,416.53	25,992,156.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨彦

李景

魏靖

母公司现金流量表

编制单位：定西国有投资（控股）集团有限公司

2021年度

会企03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			32,506.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		191,717,790.07	55,174,533.77
经营活动现金流入小计		191,717,790.07	55,207,040.42
购买商品、接受劳务支付的现金		178,064.50	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,378,377.09	995,951.80
支付的各项税费			756.19
支付其他与经营活动有关的现金		56,792,750.79	1,035,292,668.54
经营活动现金流出小计		60,349,192.38	1,036,289,376.53
经营活动产生的现金流量净额		131,368,597.69	-981,082,336.11
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		3,128,317.72	1,190,196.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,128,317.72	1,190,196.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,295.00	
投资支付的现金		59,000,000.00	9,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		59,016,295.00	9,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-55,887,977.28	-7,809,803.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			990,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,370,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		77,370,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-77,370,000.00	990,000,000.00
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		-1,889,379.59	1,107,860.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,003,594.84	1,895,734.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,114,215.25	3,003,594.84

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京首都钢铁股份有限公司 2021年度 单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	165,000,000.00				3,723,017,953.58				2,599,215.60	23,420,790.41	3,914,037,969.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	165,000,000.00				3,723,017,953.58				2,599,215.60	23,420,790.41	3,914,037,969.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					155,743,930.25				3,686,241.65	33,806,174.88	192,242,246.79
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					155,743,930.25					33,806,174.88	192,242,246.79
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					155,743,930.25					33,806,174.88	192,242,246.79
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积									3,686,241.65	-4,056,241.65	-370,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									3,686,241.65	-3,686,241.65	
3.其他										-370,000.00	-370,000.00
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	165,000,000.00				3,878,757,793.83				6,285,457.25	56,226,965.29	4,106,280,216.37

单位负责人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人： 会计机构负责人：

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

定西国有投资（控股）集团有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）成立于 2001 年 8 月 27 日，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 18,800.00 万元，实收资本（或股本）为人民币 16,500.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有统一社会信用代码为 91621100720226876G 的营业执照，公司登记情况为：

公司类型：有限责任公司（国有控股）

公司住所：甘肃省定西市安定区新城区建设大厦 13 楼

法定代表人：杨彦兵

注册资本：18,800.00 万元人民币

成立日期：2001 年 08 月 27 日

经营范围：国有资本投资与经营管理；城市建设项目投资、开发；保障房和商品房的投资、开发；工程投资咨询；土地整理开发；水务项目投资、开发、经营管理，城乡供排水项目建设与运营管理以及与水利相关的资源综合利用开发；授权的城市资产经营、管理；房屋设备租赁；企业融资担保等（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）历史沿革

根据定西地区行政公署《定西地区行政公署关于组建定西地区国有资产经营公司的批复》定行署函（2000）45 号文件，本公司于 2001 年 8 月 27 日在定西市工商局注册成立，成立时公司名称为甘肃省定西地区源恒国有资产经营有限责任公司，注册资本为人民币 330.00 万元，经甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司审验出资并出具了甘荣会验字【2001】第 068 号《验资报告》。

2002 年 5 月，根据定西地区行政公署财政处《关于增加定西地区源恒国有资产经营有限责任公司注册资本的决定》定地财办发【2001】10 号文件，增加注册资本 7,270.00 万元，经甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司审验出资并出具甘荣会师验字【2002】第 028 号《验资报告》，本次增资完成后，本公司实收资本为 7,600.00 万元。

2004 年 3 月，根据定西地区行政公署财政处、定西地区国有资产管理委员会办公室《关于同力汽车运输有限责任公司整体改制为定西交通运输集团公司国有产权界定股份设置等有关问题的批复》出具即定地国办发（2003）12 号文件，增加注册资本 99.00 万元，经甘肃定西正达会计师事务所审验出资并出具甘定正会验（2004）第 30 号《验资报告》，本次增资完成后，本公司实收资本为 7,699.00 万元。

2005 年 11 月，根据定西市人民政府 2005 年 11 月 15 日《定西市人民政府关于增加市源恒国有资产经营有限责任公司注册资金的通知》，增加注册资本 1,101.00 万元，经甘肃荣诚会计师事务所有限责任公司审验出资并出具了甘荣会师验字【2005】第 169 号《验资报告》，本次增资完成后，本公司实收资本 8,800.00 万元。

2017 年 12 月，根据定西市人民政府国有资产监督管理委员会《关于增加定西市源恒国有资产经营有限责任公司注册资本金的通知》定市国资【2017】26 号文件、《关于变更定西市源恒国有资产经营有限责任公司名称的通知》定市国资【2017】24 号文件，以货币形式增加注册资本 1,200.00 万元，同时名称变更为定西国有投资（控股）集团有限公司，本次增资完成后，本公司实收资本为 10,000.00 万元。

2018 年 11 月，根据定西市人民政府国有资产监督管理委员会《关于定西国有投资（控股）集团有限公司增加注册资本金的通知》定市国资【2018】41 号文件，以货币形式增加注册资本 3,500.00 万元，本次增资完成后，本公司实收资本为 13,500.00 万元。

2019 年 12 月，根据定西市人民政府国有资产监督管理委员会《关于定西国投集团增加注册资本金的批复》定市国资【2020】43 号文件，以货币形式增加注册资本 3,000.00 万元，本次增资完成后，本公司实收资本为 16,500.00 万元。

（三）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司共 69 家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”，报告期内合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布，财政部令第 76 号修订）、其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司采用公历年度，即将每年1月1日起至12月31日止作为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

（1）购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- ③本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- ④本公司已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（2）合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

（3）合并日相关交易公允价值的确定方法

①货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

②有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

③应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

④存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

⑤不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

⑥房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

⑦应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券，长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

⑧取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能确可靠计量的，确认为预计负债。

此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

⑨递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2. 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3. 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

4. 在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5. 若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的份额，其余额分别下列情况进行处理：

（1）公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

（2）公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制，可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、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作为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 本公司对以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 本公司将境外经营的财务报表并入本企业财务报表时，对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，采用交易发生当期平均汇率折算。

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；处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

（十）金融工具

以下金融工具政策适用于 2021 年度及以后

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

1. 金融资产

（1）分类和计量

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

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

①债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（2）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司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。

2. 金融负债

（1）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或已解除的部分。如果存在以下情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参考者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格。

（1）金融工具存在活跃市场的

本公司采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

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。

(2) 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。在估值时,本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值;只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才可使用不可输入值。

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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 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。

以下金融工具政策适用于 2020 年度

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

③属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合，或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

应收款项是指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，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款、应收代偿款等。

（3）委托贷款

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

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

①委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

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

（4）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金額，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入

其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（5）可供出售金融资产

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

（十一）金融资产减值

以下金融资产减值政策适用于 2021 年度及以后

1. 减值项目

本公司年末需确认减值损失的金融资产为，以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及部分财务担保合同和贷款承诺。主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

2. 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收款的所有合同现金流量预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

(1) 预期信用损失一般模型

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“三、（十）金融工具”。

通常逾期超过一年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：

a. 第一阶段，在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险自初始确认并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

b. 第二阶段，信用风险自初始确认已显著增加但尚未发生信用减值的，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按期账面余额和实际利率计算利息收入。

c. 第三阶段，自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和事件利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(2) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定，选择按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形式和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项

或组合方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款，本公司做出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发行信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

4. 信用风险自初始确认后是否已经显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

5. 金融资产信用损失的确定方法

（1）单项评估信用风险的金融资产

公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（2）以组合为基础评估预期信用风险的组合

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组合, 在组合的基础上评估信用风险。

①应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

②应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为0%
应收非关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收非关联方款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的债务单位信誉较好的	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为0%

③其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为0%
应收非关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收非关联方款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表, 计算预期信用损失
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的债务单位信誉较好的	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为0%

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较低的企业	

按组合方式实施信用风险评估时, 根据类似信用风险特征, 参考历史违约损失经验, 结

合目前经济状况、考虑前瞻性信息，已预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

6. 金融资产减值的处理

本公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”、“债权投资减值准备”、“坏账准备”、“合同资产减值准备”、“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

7. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计算预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产、损失准备递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中期损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8. 预期信用损失的核销

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应根据批准核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”、“应收账款”、“合同资产”等，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

如果本公司不在合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认，这种情况统筹发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入当期的损益。

以下金融资产减值政策适用于 2020 年度

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

1. 可供出售金融资产的减值准备:

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的,则表明其发生减值。

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

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

2. 持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的,不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款和含重大融资成分的应收账款,均采用预期信用损失简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“三、(十一) 金融资产减值”。

除按单项计提坏账准备的应收账款外,基于其信用风险特征,本公司将应收账款划分为

不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为定西国投集团合并范围内的应收关联方款项
应收非关联方款项的组合	本组合为除上述款项之外的应收款项
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中债务单位信誉较好的

（十三）应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“三、（十）金融工具”，在报表列示为应收款项融资。

1. 合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

（十四）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量减值损失，除了按单项计提坏账准备的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收定西国投集团合并范围内的关联方款项
应收非关联方款项的组合	本组合为除上述款项之外的应收款项
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中债务单位信誉较好的

（十五）存货

1. 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、开发成本、开发产品、库存商品等。
2. 本公司存货的取得按实际成本计价：（1）原材料、库存商品的取得按实际成本计价，发出、领用时按加权平均法计价。（2）低值易耗品采用“五五摊销法”核算。（3）开发成本和开发产品主要包括在建商品房、土地使用权、拆迁补偿费、建筑安装成本、资本化的借款费用、以及开发过程所必要的其他直接和间接开发费用。
3. 本公司对存货采用永续盘存制。
4. 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

（1）存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，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。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：

1. 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. 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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，本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三、（五）、（六）披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

（十八）投资性房地产

1. 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

2. 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

3. 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

（1）本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

（2）在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：A. 与该

固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；B. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(3) 如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

(4) 固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

(5) 本公司在取得固定资产时按照实际成本入账。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	8-20	3-5	4.75-12.13
运输设备	4-12	3-5	7.92-24.25
其他设备	3-28	0-4	3.43-32.00

当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

(二十) 在建工程

1. 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产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，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2. 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2. 本公司将发生的、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予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

3. 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时, 本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月, 则暂停借款费用的资本化; 在中断期间发生的借款费用应当确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。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; 在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

4. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时, 本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时, 本公司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加权平均利率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价, 本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 对每期资本化的利息金额进行调整。

5. 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化, 计入相关资产的成本。

6. 在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入相关资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(二十二) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物。本公司将持有的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 本公司对取得的生物资产按照取得后的成本进行初始计量。
3. 本公司对生产性生物资产采用直线法计提折旧，对公益性生物资产不计提折旧。
4. 当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，本公司按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。当影响本公司消耗性生物资产减值的因素已经消失时，本公司在原已计提的跌价准备金额内将减记的金额转回，同时将转回的金额计入当期损益。本公司对公益性生物资产不计提减值准备。

（二十三）无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

（1）本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、特许经营权、土地使用权和外购软件等。本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

（3）当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，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者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者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，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者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者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）长期待摊费用

1. 长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括租入固定资产的改良支出、开办费等。

2. 本公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，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；其它长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3. 公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，本公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十七）担保业务准备金

本公司担保业务准备金包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金和一般风险准备金。

1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备。本公司按当期融资担保业务担保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿提取的准备金。资产负债表日，本公司按照当年年末担保责任余额的 1%计提担保赔偿准备金，计提的担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

3. 一般风险准备金

本公司按照财政部《金融企业准备金计提管理办法》、《金融企业财务规则》等的规定，设立一般风险准备用于弥补未识别的可能性风险，一般风险准备金按照当年实现净利润的 10%提取。

（二十八）预计负债

1. 或有事项是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

2. 本公司除将同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

3. 本公司确认的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。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本公司将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十九）收入

以下收入政策适用于 2021 年度及以后

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

销售商品时按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后确认收入。公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

以下收入政策适用于 2020 年度

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3. 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

4. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（三十）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 所得税包括以本公司应纳税所得额为基础的各种境内和境外税额。

2. 在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

3. 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

4. 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

5. 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；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和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

6. 本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（三十二）租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、(二十二)所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

- (1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动;
- (2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- (3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁

款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十一）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于 2020 年度

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人支付的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，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）本公司作为出租人收到的租金，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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，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。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。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表

时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分；

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 公司本会计期间会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年发布修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号）。并要求对执行企业会计准则的非上市企业，要求自2021年1月1日起实施。	对公司 2021 年度财务报表项目影响详见下表 1
财政部于2019年发布修订后的《企业会计准则第21号-租赁》（财会〔2018〕35号）。并要求对执行企业会计准则的非上市企业，要求自2021年1月1日起实施。	对公司 2021 年度财务报表项目无影响
财政部于2017年发布修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期保值》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》。并要求对执行企业会计准则的非上市企业，要求自2021年1月1日起实施。	对公司 2021 年度财务报表项目影响详见下表 1

表 1:

合并资产负债表

单位：人民币元

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	新准则影响数
非流动资产：			
可供出售金融资产	213,200,000.00		-213,200,000.00
其他权益工具投资		145,274,601.57	145,274,601.57
其他综合收益		-7,925,398.43	-7,925,398.43
其他非流动金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
流动负债：			
预收款项	393,043,543.61		-393,043,543.61
合同负债		375,250,330.14	375,250,330.14
其他流动负债		17,793,213.47	17,793,213.47

母公司资产负债表

单位：人民币元

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	新准则影响数
非流动资产：			
可供出售金融资产	60,000,000.00		-60,000,000.00
其他权益工具投资		60,000,000.00	60,000,000.00

2. 公司本会计期间无重要会计估计变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5、15、25
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20（或 12）
土地增值税	根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，本公司从事房地产开发的控股子公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。	30—60

（二）税收优惠政策

增值税

1、根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）、《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）及《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）的规定：“自2020年3月1日至2021年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税”。根据《税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号）规定：“自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。”本公司、定西国投药业投资有限公司、定西水务清源污水净化有限公司、定西水务宾馆有限公司、定西水务新能源工程有限公司、定西水务环境检测有限公司、定西文旅体发展有限责任公司、定西市

百花演艺有限公司、定西市广盛保安服务有限责任公司、漳县永泰机动车检测有限责任公司、漳县驰达汽车用品有限公司、甘肃永泰机动车检测有限责任公司、定西迅达机动车安全服务有限责任公司、陇西县迅达机动车安全服务有限责任公司、临洮县永泰机动车检测有限责任公司、陇西县永泰机动车检测有限责任公司、定西和盟机动车检测有限公司适用上述税收优惠政策。

2、根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）：“六、自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。”及《财政部 税务总局公告2020年第22号关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》：“《财政部 税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）、《财政部 税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48号）、《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77号）、《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。”本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司适用上述税收优惠政策。

3、根据《财政部 税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》财税〔2019〕67号及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）规定：“对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税，执行期限延长至2023年12月31日。”本公司子公司定西水务城市供水有限公司适用上述税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）规定：“一、2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额（以下称加计抵减15%政策）。二、本公告所称生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。”本公司子公司定西市广盛保安服务有限责任公司适用上述优惠。

5、根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第8号）第五条规定：“对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。本公告自2020年1月1日起实施，截止日期视疫情情况另行公告。”；以及根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）第三条规定：“《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关捐赠税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第9号）规定的税收优惠政策凡已经到期的，

执行期限延长至2021年3月31日”。本公司子公司定西市机动车驾驶人考训服务有限责任公司适用上述优惠。

企业所得税

1、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）：“一、自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。”本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司适用上述税收优惠政策。

2、《财政部 国家税务总局关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号）：“一、符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年年末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入。二、符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年担保费收入50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。六、本通知自2016年1月1日起至2020年12月31日止执行。”及《财政部 税务总局公告2021年第6号关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）：“四、《财政部 国家税务总局关于保险公司准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税〔2016〕114号）等6个文件规定的准备金企业所得税税前扣除政策到期后继续执行，详见附件2。”本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司适用上述税收优惠政策。

3、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：“一、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）：“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。三、本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。”和《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第11号）：“自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。同时《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第一条同时废止。”本公司子公司定西文旅体发展有限责任公司、定西市建投资产租赁有限责任公司、定西市建投大众演艺有限责任公司、定西建投白果科技有限公司、漳县永泰机动车检测有限责任公司、漳县驰达汽车用品有限公司、甘肃永泰机动车检测

有限责任公司、定西迅达机动车安全服务有限责任公司、陇西县迅达机动车安全服务有限责任公司、临洮县永泰机动车检测有限责任公司、陇西县永泰机动车检测有限责任公司、定西和盟机动车检测有限公司适用上述税收优惠政策。

其他

1、财政部 税务总局《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）：“一、自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人（以下称居民）供热取得的采暖费收入免征增值税。向居民供热取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费。免征增值税的采暖费收入，应当按照《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条的规定单独核算。通过热力产品经营企业向居民供热热力产品生产企业，应当根据热力产品经营企业实际从居民取得的采暖费收入占该经营企业采暖费总收入的比例，计算免征的增值税。本条所称供暖期，是指当年下半年供暖开始至次年上半年供暖结束的期间。二、自2019年1月1日至2020年12月31日，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。对专业供热企业，按其向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例，计算免征的房产税、城镇土地使用税。对自供热单位，按向居民供热建筑面积占总供热建筑面积的比例，计算免征供热所使用的厂房及土地的房产税、城镇土地使用税。”及财政部 税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）：“二、《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束。” 本公司子公司定西市新城供热有限责任公司、定西市建安物业服务服务有限公司适用上述优惠。

2、根据《财政部 税务总局关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第61号）第七条规定：“对公租房免征房产税。对经营公租房所取得的租金收入，免征增值税。公租房经营管理单位应单独核算公租房租金收入，未单独核算的，不得享受免征增值税、房产税优惠政策。” 本公司子公司定西市建安物业服务服务有限公司适用上述优惠。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数，除特别注明之外，“期末”系指2021年12月31日，“期初”系指2020年12月31日，“本期”系指2021年1月1日至12月31日，“上期”系指2020年1月1日至12月31日。

（一）货币资金

1. 货币资金列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	120,317.38	28,527.28
银行存款	786,528,055.01	1,091,030,735.05
其他货币资金	15,734,275.49	
合 计	802,382,647.88	1,091,059,262.33

2. 其他货币资金15,734,275.49元，主要为本公司子公司定西中庆玄和玻璃科技有限公司存入兰州银行股份有限公司定西安定支行的银行承兑汇票保证金7,113,705.00元。

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
理财产品\结构性存款	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

（三）存出保证金

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	28,975,078.22	100.00	21,161,496.00	47.46
1 至 2 年			23,422,654.75	52.54
2 至 3 年				
合 计	28,975,078.22	100.00	44,584,150.75	100.00

（四）应收账款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	435,654,843.91	298,717,266.26
1 至 2 年	118,333,593.96	287,820,718.15
2 至 3 年	287,470,191.88	78,508,615.89

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	77,662,187.29	430,000.00
4 至 5 年	417,485.00	52,083.44
5 年以上	874,067.22	821,983.78
小计	920,412,369.26	666,350,667.52
减：坏账准备	23,225,145.90	10,194,978.61
合 计	897,187,223.36	656,155,688.91

2. 按坏账计提方式分类列示

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	920,412,369.26	100.00	23,225,145.90	2.52
其中：应收非关联方款项的组合	552,036,855.07	59.98	23,225,145.90	4.21
应收合并范围内关联方 款项的组合				
与政府主管部门的往来 等信用风险较低的组合	368,375,514.19	40.02		
合 计	920,412,369.26	100.00	23,225,145.90	2.52
应收账款账面价值	897,187,223.36			

续表

种 类	期初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	666,350,667.52	100.00	10,194,978.61	1.53
其中：应收非关联方款项的组合	300,571,056.72	45.11	10,194,978.61	3.39
应收合并范围内关联方 款项的组合				
与政府主管部门的往来 等信用风险较低的组合	365,779,610.80	54.89		

合 计	666,350,667.52	100.00	10,194,978.61	1.53
应收账款账面价值			656,155,688.91	

其中：

(1) 应收非关联方款项的组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	429,163,738.67	77.74	13,072,635.45	3.05
1 至 2 年	116,162,225.90	21.04	8,140,449.43	7.01
2 至 3 年	461,209.21	0.08	98,305.61	21.31
3 至 4 年	5,164,997.22	0.94	1,037,813.84	20.09
4 至 5 年	417,485.00	0.08	208,742.50	50.00
5 年以上	667,199.07	0.12	667,199.07	100.00
合 计	552,036,855.07	100.00	23,225,145.90	4.21

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	292,606,718.20	43.91	8,778,201.55	3.00
1 至 2 年	824,985.48	0.12	57,748.98	7.00
2 至 3 年	6,011,425.82	0.90	601,142.58	10.00
3 至 4 年	430,000.00	0.06	86,000.00	20.00
4 至 5 年	52,083.44	0.01	26,041.72	50.00
5 年以上	645,843.78	0.10	645,843.78	100.00
合 计	300,571,056.72	45.11	10,194,978.61	3.39

(2) 与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合

债务人名称	期末余额	备注
定西市财政局	359,492,922.74	政府部门
皋兰县国土资源局	3,284,498.00	政府部门

债务人名称	期末余额	备注
中国邮政集团有限公司定西市分公司	938,719.98	日常经营活动中债务单位信誉较好
定西市文体广播和旅游局	916,117.00	政府部门
定西市机关事务管理局	687,240.00	政府部门
清水县交通局	570,000.00	政府部门
甘谷县交通运输局	550,350.00	政府部门
庆阳市住房和城乡建设局	422,000.00	政府部门
定西市市委党校	282,416.00	政府单位
甘肃煤田地质局	241,800.00	事业单位
淄博市公安消防支队	152,538.06	事业单位
定西市引洮工程建设管理局	142,033.01	政府部门
其他单位	694,879.4	行政事业单位及信誉较好的债务单位
合 计	368,375,514.19	—

3. 本期计提、转回坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,194,978.61	13,030,167.29			23,225,145.90

注：本期增加应收账款坏账准备中，计提增加 13,002,376.58 元，非同一控制下企业合并增加 27,790.71 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
定西市财政局	359,572,869.74	39.07	
甘肃晓阳文昌房地产开发有限公司	150,538,162.24	16.36	9,361,934.43
甘肃大成文化旅游发展有限公司	108,471,804.15	11.79	4,458,102.92
水投渭河流域林草生态发展有限公司	45,890,000.00	4.99	1,376,700.00
安定区农村供水管理办公室	22,623,862.04	2.46	678,715.86
合 计	687,096,698.17	74.67	15,875,453.21

(五) 预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	340,792,265.04	80.09	235,913,789.77	94.69
1至2年	62,035,072.83	14.58	63,420.89	0.03
2至3年	260,173.00	0.06	534,979.57	0.21
3年以上	22,408,309.95	5.27	12,632,124.55	5.07
合 计	425,495,820.82	100.00	249,144,314.78	100.00

2. 预付款项期末余额中账龄超过 1 年的重要预付款项明细

单位名称	期末余额	原因说明
西安百益环保有限公司	34,849,182.00	未结算
甘肃晓阳文昌建筑安装有限公司	15,000,000.00	未结算
定西房地产测绘中心	11,700,000.00	未结算
甘肃城乡发展建设工程有限公司	11,646,256.01	未结算
定西和盟房地产开发公司	9,073,225.17	未结算
合 计	82,268,663.18	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项

债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例（%）
新疆纳悦非凡商贸有限公司	148,171,955.22	34.82
新疆恒伟阔远商贸有限公司	62,743,637.03	14.75
西安百益环保有限公司	34,849,182.00	8.19
山西省平遥县兴浩洗煤有限公司	31,696,000.00	7.45
甘肃第七建设集团股份有限公司	18,821,100.00	4.42
合 计	296,281,874.25	69.63

（六）应收代偿款

1. 应收代偿款分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,991,247.57	72.26		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	6,907,920.81	27.74	7,260,940.68	100.00
合 计	24,899,168.38	100.00	7,260,940.68	100.00

2. 应收代偿款期末余额 24,899,168.38 元,系本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司按担保合同约定,被担保客户到期后不能归还本息,由其履行担保责任支付的代偿款。按本公司会计政策已计提三项准备金,即未到期责任准备金、担保赔偿准备金和一般风险准备金,所以不再另行计提应收代偿款减值准备。

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		4,095,640.00
应收股利		
其他应收款	735,113,748.87	358,800,165.49
合 计	735,113,748.87	362,895,805.49

1. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
甘肃东方韵药业科技有限公司		351,550.00
定西瓊鑫房地产开发有限公司		3,194,400.00
定西市天信药业有限责任公司		292,200.00
甘肃西泰食品工业有限公司		98,890.00
定西薯峰淀粉有限责任公司		119,000.00
通渭县伟东民福面粉有限责任公司		39,600.00
合 计		4,095,640.00
坏账准备		
净 额		4,095,640.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	445,523,339.90	250,136,992.20

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	163,518,480.86	111,407,955.29
2 至 3 年	142,363,886.97	6,064,490.69
3 至 4 年	4,942,569.94	60,571.00
4 至 5 年	76,398.86	16,021.93
5 年以上	1,255,156.52	272,261.66
小计	757,679,833.05	367,958,292.77
减：坏账准备	22,566,084.18	9,158,127.28
合 计	735,113,748.87	358,800,165.49

(2) 按坏账计提方式分类列示

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	757,679,833.05	100.00	22,566,084.18	2.98
其中：应收非关联方款项的组合	517,211,376.18	68.26	22,566,084.18	4.36
应收合并范围内关联方款项的组合				
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	240,468,456.87	31.74		
合 计	757,679,833.05	100.00	22,566,084.18	2.98
其他应收款账面价值	735,113,748.87			

续表

种 类	期初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	367,958,292.77	100.00	9,158,127.28	2.49

种 类	期初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中: 应收非关联方款项的组合	248,485,422.89	67.53	9,158,127.28	3.69
应收合并范围内关联方款项的组合				
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	119,472,869.88	32.47		
合 计	367,958,292.77	100.00	9,158,127.28	2.49
其他应收款账面价值			358,800,165.49	

其中:

① 应收非关联方款项的组合

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	393,132,745.75	76.01	12,453,175.42	3.17
1 至 2 年	108,718,596.14	21.02	7,630,647.09	7.02
2 至 3 年	13,802,726.83	2.67	1,648,066.45	11.94
3 至 4 年	925,752.19	0.18	229,588.88	24.80
4 至 5 年	76,398.75	0.01	49,449.82	64.73
5 年以上	555,156.52	0.11	555,156.52	100.00
合 计	517,211,376.18	100.00	22,566,084.18	4.36

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	215,206,463.29	58.49	6,456,193.89	3.00
1 至 2 年	29,424,961.81	8.00	2,059,747.33	7.00
2 至 3 年	3,515,334.19	0.96	351,533.42	10.00
3 至 4 年	50,000.00	0.01	10,000.00	20.00

4 至 5 年	16,021.93	0.00	8,010.97	50.00
5 年以上	272,641.67	0.07	272,641.67	100.00
合 计	248,485,422.89	67.53	9,158,127.28	3.69

② 与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合

债务人名称	账面余额	原因说明
陇西隍川房地产开发有限公司	97,523,722.22	债务单位信誉较好
陇西县园区投资有限责任公司	94,720,547.95	政府主管部门
漳县水务投资有限公司	36,000,000.00	政府主管部门
定西市安定区交通警察支队	4,000,000.00	政府部门
定西市机动车驾驶员培训学校	2,510,230.79	事业单位
定西市安定区人民政府	1,922,417.11	政府部门
定西市安定区人力资源和社会保障局	1,226,240.18	政府部门
定西市财政局	726,712.63	政府部门
定西市自然资源局安定分局	506,000.00	政府部门
漳县公安局交通警察大队	283,122.62	政府部门
其他单位	1,049,463.37	政府部门
合 计	240,468,456.87	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额
资金往来	343,893,919.55
水电款等	1,122,345.13
个人借款	2,908,469.92
代垫款项	6,722,439.52
暂借款	352,274,726.26
押金保证金	50,757,932.67
合 计	757,679,833.05

(4) 本期坏账准备计提

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期内预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,456,193.89	2,701,933.39		9,158,127.28
2021 年 1 月 1 日余额在本年	5,996,981.53	7,410,975.37		13,407,956.90
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,741,620.66	6,522,160.91		12,263,781.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	255,360.87	888,814.46		1,144,175.33
2021 年 12 月 31 日余额	12,453,175.42	10,112,908.76		22,566,084.18

注：其他变动系非同一控制下企业合并增加所致。

(5) 按其他应收对象归集的期末前五名欠款单位

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
陇西陇川房地产开发有限公司	资金往来	97,523,722.22	1 年以内	12.87	
陇西县园区投资有限责任公司	暂借款	94,720,547.95	1 年以内、1 至 2 年	12.50	
漳县水务投资有限公司	资金往来	36,000,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	4.75	
甘肃大成文化旅游发展有限公司	押金保证金	35,700,000.00	1 至 2 年	4.71	2,499,000.00
甘肃华辰建筑安装有限责任公司	暂借款	25,000,000.00	1 至 3 年	3.30	1,750,000.00
合 计	—	288,944,270.17	—	38.14	4,249,000.00

(八) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,487,201.36		25,487,201.36

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,616,835.81	464,810.99	11,152,024.82
周转材料	1,717,089.49		1,717,089.49
开发成本	2,135,035,299.06		2,135,035,299.06
低值易耗品	219,284.92	32,897.50	186,387.42
开发产品	4,653,992.17		4,653,992.17
开发间接费用	141,444.24		141,444.24
合 计	2,178,871,147.05	497,708.49	2,178,373,438.56

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,439,577.88		25,439,577.88
库存商品	8,195,614.31		8,195,614.31
周转材料	114,274.00		114,274.00
开发成本	1,913,560,617.90		1,913,560,617.90
低值易耗品	171,028.50		171,028.50
开发产品	4,653,992.17		4,653,992.17
开发间接费用	95,444.24		95,444.24
合 计	1,952,230,549.00	—	1,952,230,549.00

2. 本公司期末存货—开发成本 2,135,035,299.06 元,其主要系本公司子公司定西市城投房地产开发有限责任公司开发的阳光馨苑等房地产项目以及阳光馨苑等房地产项目,以及本公司未完工的市政建设工程项目。

3. 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		464,810.99				464,810.99
低值易耗品		32,897.50				32,897.50
合 计		497,708.49				497,708.49

（九）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款		11,430,800.00
合 计		11,430,800.00

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税/预交增值税	39,003,604.87	25,622,690.86
企业所得税	119,841.14	119,841.14
预交其他税	1,080.26	493.23
待摊费用	16,283.50	
合 计	39,140,809.77	25,743,025.23

（十一）长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	期末余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	40,414,620.00		40,414,620.00
其中：未实现融资收益	-9,777,780.00		-9,777,780.00
融资租赁保证金			
小 计	40,414,620.00		40,414,620.00
减：一年内到期的非流动资产			
合 计	40,414,620.00		40,414,620.00

续表

项 目	期初余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	40,514,620.00		40,514,620.00
其中：未实现融资收益	-9,777,780.00		-9,777,780.00
融资租赁保证金			
小 计	40,514,620.00		40,514,620.00
减：一年内到期的非流动资产	11,430,800.00		11,430,800.00

项 目	期初余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值
合 计	29,083,820.00		29,083,820.00

2. 本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3. 本年无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类列示：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
小 计						
二、合营企业						
小 计						
三、联营企业						
定西产权要素市场服务有限公司	647,060.08			170,795.37		-70,661.22
定西禾投置业有限公司		50,000,000.00				
通渭永泰机动车安全服务有限公司						
小 计	647,060.08	50,000,000.00		170,795.37		-70,661.22
合 计	647,060.08	50,000,000.00		170,795.37		-70,661.22

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
小 计					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业					
小 计					
三、联营企业					
定西产权要素市场服务有限公司				747,194.23	
定西禾投置业有限公司				50,000,000.00	
通渭永泰机动车安全服务有限公司			490,000.00	490,000.00	
小 计			490,000.00	51,237,194.23	
合 计			490,000.00	51,237,194.23	

2. 本期其他增加系根据定西市政府国资委《关于划转甘肃永泰机动车检测有限责任公司的通知》，将甘肃永泰机动车检测有限责任公司（划转基准日 2021 年 12 月 31 日）股权划转至本公司所致。

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资基本情况

单位名称	期末余额	期初余额
定西中石油昆仑燃气公司	3,000,000.00	3,000,000.00
甘肃银行股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
甘肃省集英城市投资发展有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00
定西黄河流域林草生态发展有限公司	500,000.00	500,000.00
甘肃省融资担保集团定西有限公司	35,769,985.49	35,726,290.20
定西北玻玻璃科技有限公司	18,960,098.92	
京源中科（定西）科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
定西国英新型建材有限公司	4,268,651.22	5,348,311.37
合 计	163,198,735.63	145,274,601.57

2. 分项披露非交易性权益工具投资

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
定西国英新型材料有限公司			4,731,348.78		
甘肃省融资担保集团定西有限公司		1,200,000.00	4,230,014.51		
定西北玻玻璃科技有限公司			3,539,901.08		
合 计		1,200,000.00	12,501,264.37		

3. 本公司期末其他权益工具投资-甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司，由本公司子公司定西市建设投资有限公司出资 65,000,000.00 元，持股比例 26.00%，以及本公司子公司定西市国投资产经营开发有限责任公司出资 15,000,000.00 元，持股比例 6.00%，二者合计本公司共出资 80,000,000.00 元，持股比例 32.00%。根据基金管理协议，基金管理人为甘肃兴隆景泰投资有限公司。

4. 本公司期末其他权益工具投资-甘肃省集英城市投资发展有限责任公司，系本公司子公司定西市建设投资有限公司出资 1,200,000.00 元，持股比例 30.00%。

5. 本公司期末其他权益工具投资-定西黄河流域林草生态发展有限公司，由本公司子公司定西市水务投资（集团）有限公司出资 500,000.00 元，持股比例 20.00%。

6. 本公司期末其他权益工具投资-甘肃省融资担保集团定西有限公司，系经甘肃省工业和信息化委员会甘工信发【2016】423 号《甘肃省工业和信息化委员会关于设立甘肃省融资担保集团定西有限公司的批复》批准同意，由本公司子公司和源市政出资 40,000,000.00 元，持股比例 40.00%。

7. 本公司期末其他权益工具投资-定西北玻玻璃科技有限公司，由本公司子公司定西市和源市政工程有限公司出资 22,500,000.00 元，持股比例 17.1103%。

8. 本公司期末其他权益工具投资-京源中科（定西）科技有限公司，由本公司子公司定西市水务城市供水有限公司出资 15,000,000.00 元，持股比例 30.00%。

9. 本公司期末其他权益工具投资-定西国英新型建材有限公司，系本公司子公司甘肃定西贸易有限责任公司出资 9,000,000.00 元，持股比例 34.8654%。

本公司对上述持有的股权投资及持有的定西中石油昆仑燃气公司、甘肃银行股份有限公司的股权投资，不以出售为目的，属于非交易性权益工具投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

（十四）其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产基本情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
定西市国投中小企业发展基金(有限合伙)	60,000,000.00	60,000,000.00
定西锐特融盛建材有限公司	6,709,595.40	
减：一年内到期部分		
合 计	66,709,595.40	60,000,000.00

2. 本公司与甘肃省金融资本管理有限公司、甘肃公航旅基金管理有限公司共同发起设立“定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）”（以下简称合伙企业）。该合伙企业于2018年5月31日成立，经营期限为7年，自合伙企业成立之日起计算，前5年为投资期，后2年为回收期。各合伙人均以现金人民币方式出资，出资总额为人民币100,000.00万元，首期出资总额为人民币20,000.00万元，其中，普通合伙人-甘肃公航旅基金管理有限公司认缴出资100.00万元，出资比例0.10%，首期出资20.00万元；优先级有限合伙人-甘肃省金融资本管理有限公司认缴出资69,900.00万元，出资比例69.90%，首期出资13,980.00万元；本公司为劣后级有限合伙人，认缴出资30,000.00万元，出资比例30.00%，首期出资6,000.00万元；剩余出资额于合伙企业经营期限届满前分期缴付。本公司以其认缴出资额为限对合伙企业债务承担责任，不执行合伙事务。

3. 本公司子公司定西水务清源污水净化有限公司2020年12月18日与张国平、党君英签订关于成立定西锐特融盛建材有限公司（以下简称锐特融盛公司）的投资协议及股权回购合同。双方约定共同出资1,010.00万元成立锐特融盛公司，本公司投资1,000.00万元，占注册资本的99.00%，张国平出资10.00万元，占注册资本的1.00%。双方协定，本公司委托张国平经营，本次投资的本公司年投资收益率为12%，锐特融盛公司于投资完成日半年后的每年3月31日、6月30日、9月30日、12月31日向定西水务清源污水净化有限公司支付投资收益，张国平须在五年内分期回购本公司持有的锐特融盛所有股权，本次交易实质为明股实债。

（十五）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	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	51,652,865.08		51,652,865.08
2. 本期增加金额			
外购			
3. 本期减少金额			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
处置			
4. 期末余额	51,652,865.08		51,652,865.08
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,554,244.43		3,554,244.43
2. 本期增加金额	1,842,708.99		1,842,708.99
计提或摊销	1,842,708.99		1,842,708.99
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	5,396,953.42		5,396,953.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	46,255,911.66		46,255,911.66
2. 期初余额	48,098,620.65		48,098,620.65

(十六) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	2,672,413,639.39	2,595,797,093.46
固定资产清理	489,729.20	114,426.58
合 计	2,672,903,368.59	2,595,911,520.04

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 期末余额	2,644,474,960.19	178,285,410.95	7,935,929.34	23,628,424.33	3,953,425,635.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
2. 本期增加金额	228,090,390.86	36,794,615.03	28,589,073.60	28,574,338.12	322,048,417.61
（1）购置	47,352,763.79	8,864,812.23	13,047,446.89	1,729,709.15	70,994,732.06
（2）在建工程转入	7,832,068.14	4,357,116.29			12,189,184.43
（3）企业合并增加	172,905,558.93	23,572,686.51	14,973,511.72	26,727,466.60	238,179,223.76
（4）其他			568,114.99	117,162.37	685,277.36
3. 本期减少金额	1,645,455.36	50,609,807.88	1,399,749.80	1,477,375.42	55,132,388.46
（1）处置或报废		750,658.00	1,399,749.80	103,502.00	2,255,909.80
（2）固定资产转入在建工程		49,633,397.88			49,633,397.88
（3）其他	1,645,455.36	226,752.00		1,371,873.42	3,243,080.78
4. 期末余额	2,870,919,895.88	364,470,218.10	34,226,153.34	50,725,397.03	3,320,341,564.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	295,991,152.30	150,151,099.20	5,315,231.51	6,171,058.73	457,628,541.74
2. 本期增加金额	129,236,910.87	29,104,242.81	14,361,039.32	23,199,237.79	195,900,533.79
（1）计提	91,652,456.57	20,491,770.82	2,659,283.87	1,981,779.89	116,785,331.15
（2）企业合并增加	37,583,514.30	8,612,471.99	11,701,755.45	21,217,457.90	79,115,199.64
3. 本期减少金额		1,583,686.43	2,909,839.50	1,127,521.64	5,601,047.57
（1）处置或报废		260,928.80	1,385,673.80		1,646,592.60
（2）固定资产转入在建工程		1,371,965.32			1,371,965.32
（3）其他减少		30,792.31	1,424,165.70	1,127,521.64	2,582,479.65
4. 期末余额	425,227,163.17	177,591,655.58	16,956,431.33	28,242,774.87	547,928,024.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,445,692,732.71	186,878,562.52	17,359,722.01	22,482,622.15	2,672,413,639.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
2. 期初账面价值	2,348,483,808.08	228,134,311.75	1,721,598.03	17,457,375.60	2,595,797,093.46

2. 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
水务大厦办公楼	23,964,700.00	正在办理中
GMP 车间	23,725,965.11	正在办理中
南山花苑 63 套房屋	21,161,231.46	正在办理中
综合办公楼	12,363,081.12	正在办理中
新北重办公楼	11,351,700.00	正在办理中
30 万方混凝土站	7,565,148.32	正在办理中
仓库	5,362,646.31	正在办理中
建设大厦 B 区三层、一层局部	5,334,799.02	正在办理中
建设大厦办公楼	3,361,745.93	正在办理中
收费网点门面房	2,679,206.00	正在办理中
敬东机器厂锅炉房及住宅区	2,115,395.57	正在办理中
龙湾半岛商铺	1,541,261.52	正在办理中
兰州金悦府项目二期住房	1,371,603.00	正在办理中
其他资产	4,292,482.01	正在办理中
合 计	126,190,965.37	—

3. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
锅炉及附属设备	489,729.20	114,426.58	毁损报废、无使用价值
合 计	489,729.20	114,426.58	—

(十七) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,024,211,958.69	689,135,780.96
工程物资		
合 计	1,024,211,958.69	689,135,780.96

1. 在建工程基本情况

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
锅炉房工程及智慧农贸市场	316,201,675.38		316,201,675.38
光伏电项目	10,333,881.71		10,333,881.71
新市区污水处理及管网配套工程	2,379,426.07		2,379,426.07
定西城区供水配套完善管网工程	29,042,261.01		29,042,261.01
引洮一期东干管巩固提升工程	5,491,711.70		5,491,711.70
引洮一期定西市内官调蓄水池工程	139,627,617.24		139,627,617.24
污泥处置项目	5,607,894.78		5,607,894.78
定西市城区污水处理厂提标改造工程	44,272,741.54		44,272,741.54
定西市新市区污水厂提标改造工程	96,127,873.80		96,127,873.80
定西市安定区污水处理调蓄池工程	99,709,746.03		99,709,746.03
定西市新城区污水处理厂污水收集干管复线工程	37,195,778.75		37,195,778.75
水务信息化项目	2,214,190.52		2,214,190.52
碲化镉薄膜太阳能电池项目	61,911,761.50		61,911,761.50
LOW-E 线升级改造	49,277,311.07		49,277,311.07
起重机安装	2,117,908.87		2,117,908.87
新材料技改扩能建设	27,769,883.02		27,769,883.02
输水管线改扩建	78,383,491.94		78,383,491.94
定西建设新型建材有限公司绿色环保新型材料(建材)循环生产线项目	9,582,523.84		9,582,523.84
双室双风棚湾钢化对流机组	6,024,778.76		6,024,778.76
零星工程	939,501.16		939,501.16
合 计	1,024,211,958.69		1,024,211,958.69

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
锅炉房工程及智慧农贸市场	200,321,848.55		200,321,848.55
光伏电项目	10,021,384.03		10,021,384.03

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
新市区污水处理及管网配套工程	2,379,426.07		2,379,426.07
定西城区供水配套完善管网工程	26,432,404.77		26,432,404.77
引洮一期东干管巩固提升工程	5,225,060.00		5,225,060.00
引洮一期定西市内官调蓄水池工程	70,930,586.37		70,930,586.37
污泥处置项目	5,606,388.88		5,606,388.88
定西市城区污水处理厂提标改造工程	44,226,297.94		44,226,297.94
定西市新市区污水处理厂提标改造工程	74,625,943.78		74,625,943.78
定西市安定区污水处理厂调蓄池工程	94,545,112.03		94,545,112.03
定西市新城区污水处理厂污水收集干管复线工程	35,185,163.26		35,185,163.26
水务信息化项目	2,101,355.45		2,101,355.45
碓化碓沙漠太阳能电池项目	26,068,394.94		26,068,394.94
LOW-B 线升级改造	908,315.75		908,315.75
起重机安装	1,124,875.13		1,124,875.13
新材料技改扩能建设	10,459,859.84		10,459,859.84
输水管线改扩建	78,383,491.94		78,383,491.94
综合楼	589,872.23		589,872.23
合 计	689,135,780.96		689,135,780.96

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产
锅炉房工程及智慧农贸市场	38,609.00	200,321,848.55	115,879,826.83	
光伏电站项目	5,717.68	10,021,384.03	312,497.68	
新市区污水处理及管网配套工程	2,600.00	2,379,426.07		
定西城区供水配套完善管网工程	16,111.41	26,432,404.77	2,609,856.24	
引洮一期东干管巩固提升工程	1,252.78	5,225,060.00	266,651.70	
引洮一期定西市内官调蓄水池工程	26,805.43	70,930,586.37	68,697,030.87	
污泥处置项目	457.69	5,606,388.88	1,505.90	

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产
定西市城区污水处理厂提标改造工程	5,902.70	44,226,297.94	46,443.60	
定西市新市区污水处理厂提标改造工程	10,162.30	74,625,943.78	21,501,930.02	
定西市安定区污水处理调蓄池工程	10,591.80	94,545,112.03	5,164,634.00	
定西市新城区污水处理厂污水收集主管复线工程	3,751.82	35,185,163.26	2,010,615.49	
水务信息化项目	3,757.11	2,101,355.45	112,835.07	
碲化银薄膜太阳能电池项目	70,000.00	26,068,394.94	35,843,366.56	
LOW-B 线升级改造		908,315.75	48,368,995.32	
起重机安装		1,124,875.13	993,033.74	
新材料技改扩能建设		10,459,859.84	17,310,023.18	
输水管线改扩建		78,383,491.94		
定西建投新型建材有限公司绿色环保新型材料（建材）循环生产线项目	5,862.40		9,582,523.84	
双室双风翅弯钢化对流机组			6,024,778.76	
30 万方混凝土站			11,182,243.99	11,182,243.99
漳县永泰建筑工程			6,814,297.94	
合 计		688,545,908.73	352,723,090.73	11,182,243.99

续表

工程名称	本期其他减少	期末金额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)
锅炉房工程及智慧农贸市场		316,201,675.38	81.90	81.90
光伏电项目		10,333,881.71	18.07	18.07
新市区污水处理及管网配套工程		2,379,426.97	9.15	9.15
定西城区供水配套完善管网工程		29,042,261.01	18.03	18.03
引洮一期东干管压头提升工程		5,491,711.70	43.84	43.84
引洮一期定西市为宫调蓄水池工程		139,627,617.24	52.09	52.09
污泥处置项目		5,607,894.78	122.53	99.99
定西市城区污水处理厂提标改造工程		44,272,741.54	75.00	75.00
定西市新市区污水处理厂提标改造工程		96,127,873.80	94.59	94.59

工程名称	本期其他减少	期末金额	工程累计投入/占预算比例 (%)	工程进度 (%)
定西市安定区污水处理调蓄池工程		99,709,746.03	94.14	94.14
定西市新城区污水处理/污水收集干管复线工程		37,195,778.75	99.14	99.14
水务信息化项目		2,214,190.52	5.89	5.89
碲化银薄膜太阳能电池项目		61,911,761.50	8.84	8.84
LOW-E 线升级改造		49,277,311.07		
起重机安装		2,117,908.87		
新材料技改扩能建设		27,769,883.02		
输水管线改扩建		78,383,491.94		
定西建投新型建材有限公司绿色环保新型材料（建材）循环生产线项目		9,582,523.84	16.35	16.35
双室双风排湾钢化对流机组		6,024,778.76		
30 万方混凝土站				
漳县永泰建筑工程	6,814,297.94			
合 计	6,814,297.94	1,023,272,457.53	—	—

（十八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	80,135,506.83	808,910.00	2,199,185.13	83,143,601.96
2. 本期增加金额	64,175,629.92		653,087.35	64,830,717.27
（1）购置	28,158,064.85		185,403.41	28,343,468.26
（2）企业合并增加	34,835,126.02		464,726.68	35,299,852.70
（3）其他增加	1,182,439.05		4,957.26	1,187,396.31
3. 本期减少金额			52,225.26	52,225.26
（1）处置或报废				
（2）其他减少			52,225.26	52,225.26
4. 期末余额	144,311,136.75	808,910.00	2,802,047.22	147,922,093.97
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期初余额	11,418,427.78	27,015.32	476,385.19	11,921,828.29
2. 本期增加金额	14,697,250.70	97,568.05	827,117.77	15,621,936.52
(1) 摊销	1,654,712.10	97,568.05	255,567.40	2,007,847.55
(2) 企业合并增加	13,042,538.60		571,550.37	13,614,088.97
3. 本期减少金额			44,915.26	44,915.26
(1) 处置				
(2) 其他减少			44,915.26	44,915.26
4. 期末余额	26,115,678.48	124,583.37	1,258,587.70	27,498,849.55
三、减值准备				
四、账面价值				—
1. 期末账面价值	118,195,458.27	684,326.63	1,543,459.52	120,423,244.42
2. 期初账面价值	68,717,079.05	781,894.68	1,722,799.94	71,221,773.67

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锅炉房用地	693,700.00	尚在办理中
合 计	693,700.00	—

(十九) 商誉

商誉账面原值:

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定西海丰融资担 保有限责任公司	1,438,090.60			1,438,090.60
甘肃润华建筑安 装工程有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00
合 计	3,918,090.60			3,918,090.60

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改造装修费	5,135,205.74	4,126,448.49	1,875,103.64		7,386,550.59
售后租回平 续费	1,801,388.80		1,801,388.79		

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	504,561.56		464,157.60		40,403.97
开办费		741,493.66			741,493.66
合 计	7,441,156.10	5,802,544.06	4,364,939.40		8,878,760.76

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,871,920.48	467,755.12	5,094,105.93	1,273,354.61
信用减值损失	3,657,826.80	914,435.61		
担保准备金	1,463,112.06	219,466.81	4,950,503.35	742,575.50
未到期责任准备金	933,750.00	924,056.26		
合 计	7,925,709.34	2,525,713.80	10,044,609.28	2,015,930.12

2. 未确认递延所得税资产明细

未确认递延所得税资产明细	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,960,737.86	9,308,496.61
可抵扣亏损	315,305,312.33	220,969,806.89
合 计	348,266,050.19	230,278,303.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021 年		43,135,191.25	2016 年度未弥补亏损
2022 年	13,970,341.22	31,232,608.83	2017 年度未弥补亏损
2023 年	10,482,376.49	28,966,235.34	2018 年度未弥补亏损
2024 年	34,045,679.48	31,505,326.94	2019 年度未弥补亏损
2025 年	100,492,709.67	86,130,444.63	2020 年度未弥补亏损
2026 年	156,314,205.47		2021 年度未弥补亏损
合 计	315,305,312.33	220,969,806.89	

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定西市人民医院	2,200,000.00	3,750,000.00
通渭县中医医院	900,000.00	3,900,000.00
安定区中医院	900,000.00	650,000.00
定西市第二人民医院	1,600,000.00	2,400,000.00
漳县中医医院	1,350,000.00	1,800,000.00
渭源县人民医院	2,400,000.00	3,200,000.00
通渭县人民医院	2,400,000.00	1,350,000.00
定西市安定区东方红中学	1,013,840.61	35,550,365.01
定西市第一中学	3,000,000.00	4,000,000.00
临洮县城市投资开发集团有限公司	455,450,000.00	466,050,000.00
陇西县城投国有资产经营有限责任公司	1,543,750,000.00	1,615,210,000.00
渭源县正和城市建设投资经营有限责任公司	282,800,000.00	296,400,000.00
定西市安定区凤城建设管理有限公司	914,900,000.00	935,340,000.00
漳县城乡建设投资有限公司	9,120,000.00	9,780,000.00
通渭县城市建设投资经营有限责任公司	43,850,000.00	45,950,000.00
岷县城市建设投资运营有限责任公司	104,000,000.00	160,000,000.00
岷县通畅交通投资有限公司	69,417,642.32	60,000,000.00
渭源县鼎凯城乡基础设施建设有限公司	120,336,500.00	108,700,000.00
临洮县交通运输投资有限责任公司	257,789,205.31	165,000,000.00
通渭县交通建设投资有限责任公司	68,092,967.59	60,000,000.00
定西市安定区交通建设投资有限公司	624,712.58	
待办产权资产	9,207,688.00	
定西市正达房屋拆迁有限公司	1,020,000.00	
定西市阳光房地产开发有限公司	1,080,000.00	
合 计	3,897,202,556.41	3,979,030,365.01

2. 本公司其他非流动资产期末余额 3,895,102,556.41 元, 其中 3,885,894,868.41 元系统借统还业务形成, 即由本公司子公司定西市建设投资有限公司、定西市水务投资(集团)有限公司统一与国家开发银行股份有限公司、中国农业发展银行签订借款协议取得借款后,

拨付陇西县城投国有资产经营有限责任公司、渭源县正和城市建设投资经营有限责任公司、定西市安定区凤城建设管理有限公司等其他单位具体实施项目，还款时由各单位归还定西市建设投资有限公司、定西市水务投资（集团）有限公司统一向国家开发银行股份有限公司、中国农业发展银行还本付息。

3. 待办产权资产 9,207,688.00 元系本公司子公司定西市新城供热有限责任公司，系本公司子公司定西市新城供热有限责任公司通过司法拍卖定西市中级人民法院在淘宝网平台公开变卖标的物（定西市润泽工业有限公司名下位于定西市经济开发区循环经济产业园起步区国有建设用地及地上附属物）所支付的拍卖价款，截至审计外勤日，仍未取得不动产权证。

（二十三）短期借款

1. 短期借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	101,174,048.00	
保证借款	45,000,000.00	51,596,649.20
质押借款	300,000.00	30,000,000.00
合 计	151,474,048.00	86,596,649.20

2. 本公司信用借款明细如下：

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额
定西市和源市政工程有限公司	兰州银行股份有限公司定西安定支行	2021.8.20-2022.8.19	2,000,000.00
定西市水务城市供水有限公司	兰州银行股份有限公司定西分行	2021.11.9-2022.11.8	3,000,000.00
合 计	—	—	5,000,000.00

3. 本公司抵押借款明细如下：

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	抵押物
定西市新城供热有限责任公司	兰州银行股份有限公司定西分行	2021.10.18-2022.10.17	35,999,048.00	建投公司保证/抵押：甘（2017）定西市不动产权第0000703号/采暖费收费权质押；6171.29万元
定西市和源市政工程有限公司	兰州银行股份有限公司定西安定支行	2021.12.29-2022.12.28	8,000,000.00	甘（2021）陇西县不动产权第0017505号、甘（2020）定西市不动产权第0004100号、甘（2020）定西市不动产权第0004102号

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	抵押物
定西水投泽源建材有限公司	渭源县农村信用合作联社	2021.7.1-2022.6.29	15,000,000.00	甘(2021)渭源县不动产权证第 0004890 号
定西中沃玄和玻璃科技有限公司	兰州银行股份有限公司定西安定支行	2021.11.19-2022.11.18	20,000,000.00	甘(2021)漳县不动产权证第 0001477 号、甘(2021)漳县不动产权证第 0001478 号
甘肃东方医药业科技有限公司	兰州银行股份有限公司定西火车站支行	2021.11.10-2022.11.9	1,725,000.00	甘(2018)定西市不动产权第 0000426 号
甘肃东方医药业科技有限公司	兰州银行股份有限公司定西火车站支行	2021.12.30-2022.12.29	8,000,000.00	甘(2018)定西市不动产权第 0000427 号
定西宾馆有限公司	甘肃银行定西分行	2020.1.1-2022.1.9	9,450,000.00	甘[2020]安定区不动产权第 0000124 号
定西市建安物业服务服务有限公司	中国银行股份有限公司定西分行	2021.10.8-2022.10.8	3,000,000.00	房产(定西市安定区友谊南路 39 号南山花园 C 区 5 幢 2 单元)
合 计	—	—	101,174,048.00	—

4. 本公司保证借款明细如下:

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	保证人
定西水投泽源置业有限公司	渭源县农村信用合作联社	2021.5.12-2022.5.11	15,000,000.00	定西市水务投资(集团)有限公司
甘肃定投贸易有限公司	兰州银行股份有限公司安定分行	2021.10.29-2022.10.28	30,000,000.00	定西国有投资(控股)集团有限公司
合 计	—	—	45,000,000.00	—

5. 本公司质押借款明细如下:

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	抵押物
定西市百花演艺有限公司	定西农村商业银行股份有限公司	2021.6.18-2022.6.17	300,000.00	应收账款收款权
合 计	—	—	300,000.00	—

6. 短期借款期末余额无已逾期未归还的借款。

(二十四) 应付票据

1. 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,113,705.00	

种类	期末余额	期初余额
合 计	7,113,705.00	

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十五）应付账款

1. 应付账款账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	165,249,171.05	48,555,860.51
1至2年	19,555,391.90	5,208,877.57
2至3年	5,815,493.67	2,090,336.67
3年以上	12,051,809.56	9,982,570.49
合 计	202,671,866.18	65,837,645.24

2. 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还的原因
甘肃省定西市中庆建材有限公司	5,200,000.00	合同尚未结算
山东雷德数控机械股份有限公司	1,489,510.00	合同尚未结算
甘肃城乡发展建设工程有限公司	1,166,438.45	合同尚未结算
房地产测绘中心	1,074,270.54	合同尚未结算
甘肃同誉合钢结构安装有限责任公司	1,000,153.90	合同尚未结算
合 计	13,390,776.26	—

（二十六）预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	74,500.00	
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合 计	74,500.00	

（二十七）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	442,959,457.01	375,250,330.14

项 目	期末余额	期初余额
合 计	442,959,457.01	375,250,330.14

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	1,322,266.33	102,173,113.64	96,133,561.71	7,361,818.26
2. 离职后福利-设定提存计划		11,099,308.37	11,004,896.92	94,411.45
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
合 计	1,322,266.33	113,272,422.01	107,138,458.63	7,456,229.71

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,170,342.08	83,834,514.13	79,689,687.01	5,315,169.20
2. 职工福利费	50,477.76	6,906,961.89	6,808,009.89	149,429.76
3. 社会保险费		3,736,811.90	3,734,185.22	2,626.68
其中：医疗保险费		3,450,551.04	3,448,031.39	2,519.65
工伤保险费		191,514.44	191,407.41	107.03
生育保险费		31,109.95	31,109.95	
其他保险费		63,636.47	63,636.47	
4. 住房公积金		6,659,996.47	5,086,163.00	1,573,833.47
5. 工会经费和职工教育经费	101,446.49	1,034,829.25	815,516.59	320,759.15
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他				
合 计	1,322,266.33	102,173,113.64	96,133,561.71	7,361,818.26

3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		8,383,284.09	8,379,444.62	3,839.47

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费		399,252.87	399,132.89	119.98
3. 企业年金缴费		2,316,771.41	2,226,319.41	90,452.00
合 计		11,099,308.37	11,004,896.92	94,411.45

(二十九) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	40,787,140.23	38,778,351.09
企业所得税	42,077,027.08	43,147,093.20
个人所得税	32,102.68	7,084.91
城市维护建设税	3,159,237.51	4,201,182.59
印花税	68,080.55	15,030.40
教育费附加	1,402,173.15	1,313,279.53
地方教育费附加	858,466.23	878,277.37
房产税	3,763,880.56	3,367,112.35
土地使用税	1,677,278.88	
车船使用税	45,628.32	
土地增值税	11,731.31	362,414.60
契税	204,439.50	204,439.50
环保税	118,306.63	131,920.21
其他税费	5,630,892.09	5,630,892.09
合 计	99,836,384.72	98,037,077.84

(三十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		22,974,575.52
应付股利		
其他应付款	482,188,030.75	261,052,507.65
合 计	482,188,030.75	284,027,083.17

1. 应付利息列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,307,908.85
企业债券利息		21,666,666.67
明股实债利息		
合 计		22,974,575.52

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	361,132,157.23	193,079,921.42
保证金	101,991,491.65	56,811,096.73
保险费	2,659,732.33	38,158.57
押金	487,495.37	1,833,053.00
工资扣款	1,574,825.77	264,680.55
水资源费	1,764,515.58	345,117.66
污水处理费		1,202,136.02
省引洮局原水费	1,766,337.00	1,766,337.00
代收款项	10,811,475.82	5,712,006.70
合 计	482,188,030.75	261,052,507.65

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	52,300,558.27	未结算
陇西县城投国有资产经营有限责任公司	48,875,000.00	未到保证期
甘肃润华重工科技有限公司	30,538,175.90	未结算
定西市安定区凤城建设管理有限公司	28,560,000.00	未到保证期
定西市财政局	15,000,000.00	未结算
临洮县城市投资开发集团有限公司	13,673,500.00	未到保证期
高学智	13,130,815.45	未结算
高富堂	12,020,787.94	未结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
渭源县正和城市建设投资经营有限责 任公司	9,300,000.00	未到保证期
合 计	223,398,837.56	—

（三十一）担保赔偿准备

项 目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	2,168,112.06	2,648,150.06
合 计	2,168,112.06	2,648,150.06

（三十二）未到期责任准备

项 目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	1,810,000.00	2,302,353.29
合 计	1,810,000.00	2,302,353.29

（三十三）一年内到期的非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	57,618,055.56	
1 年内到期的应付债券	21,666,666.67	
1 年内到期的长期应付款		
合 计	79,284,722.23	

（三十四）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,503,222.26	17,793,213.47
合 计	31,503,222.26	17,793,213.47

（三十五）长期借款

1. 长期借款分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	4,156,915,200.00	4,400,980,000.00
抵押借款	467,250,000.00	530,822,489.67
保证借款	516,150,000.00	30,000,000.00
信用借款	221,639,308.13	234,391,892.61

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,361,954,508.13	5,196,194,382.28

2. 本公司质押借款明细如下:

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	质押物
定西市水务投资(集团)有限公司	兰州银行股份有限公司定西安定支行	2020.3.26-2023.3.25	30,000,000.00	水费收入、污水处理费收入
定西市水务投资(集团)有限公司	中国农业发展银行定西市安定支行	2020.6.19-2035.6.20	80,000,000.00	临洮县农村供水管理有限责任公司水费收入;定西市安定区水务投资有限公司水费收入;岷县水务投资有限公司水费收入;通渭县水务投资有限公司水费收入;渭源县水务投资有限公司水费收入
定西市水务投资(集团)有限公司	中国农业发展银行	2019.12.10-2034.12.8	77,928,200.00	城市供水水费收入、清源污水水费收入
定西市水务投资(集团)有限公司	中国农业发展银行	2020.3.27-2025.3.26	74,967,000.00	城市供水水费收入、清源污水水费收入
定西市水务投资(集团)有限公司	中国农业发展银行定西市安定支行	2019.5.24-2031.5.23	524,500,000.00	临洮县农村供水管理有限责任公司水费收入;定西市安定区水务投资有限公司水费收入;岷县水务投资有限公司水费收入;通渭县水务投资有限公司水费收入;渭源县水务投资有限公司水费收入
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2005.7.19-2022.7.18	2,200,000.00	项目收益权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2008.11.28-2023.11.28	1,600,000.00	项目收益权、收费权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2008.11.28-2023.11.28	900,000.00	项目收益权、收费权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2009.1.9-2024.1.9	1,350,000.00	项目收益权、收费权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2008.11.28-2023.11.28	900,000.00	项目收益权、收费权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2009.3.5-2024.3.5	2,400,000.00	项目收益权、收费权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2009.6.2-2024.6.2	2,400,000.00	项目收益权、收费权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2009.4.8-2024.4.8	900,000.00	项目收益权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2009.8.20-2024.8.20	3,000,000.00	项目收益权
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2017.1.17-2043.2.7	455,450,000.00	棚改项目应收账款
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2017.1.17-2043.5.2	1,543,750,000.00	棚改项目应收账款
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2017.1.17-2042.1.16	282,800,000.00	棚改项目应收账款

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	质押物
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2017.5.2-2043.4.1	914,900,000.00	棚改项目应收账款
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2017.6.5-2042.6.4	9,120,000.00	棚改项目应收账款
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2017.10.31-2042.10.30	104,000,000.00	棚改项目应收账款
定西市建设投资有限公司	国家开发银行	2017.11.29-2042.11.28	43,850,000.00	棚改项目应收账款
合 计	—	—	4,156,915,200.00	—

3. 本公司抵押借款明细如下:

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	抵押物
定西市水务城市供水有限公司	国家开发银行甘肃省分行	2012.7.10-2024.7.9	28,000,000.00	城市供水机器设备抵押
定西市水务投资（集团）有限公司	中国农业发展银行定西市安定支行	2016.12.1-2031.11.30	44,000,000.00	交通路（定国用（2016）第26005269号；定国用（2016）第26005268号）；交通路（定市房产证安定区字第20137731号、第20137732号、第20137733号、第20137735号）；质押城市供水水费收入
定西市水务投资（集团）有限公司	中国农业发展银行定西市安定支行	2016.12.1-2031.11.30	44,000,000.00	安国用（2016）第621102102007GB00001号
定西市水务投资（集团）有限公司	中国农业发展银行	2018.12.12-2031.12.11	130,000,000.00	房产：甘（2018）安定区不动产权第001297号、土地：甘（2018）安定区不动产权第001297号
定西市新城供热有限责任公司	兰州银行定西分行	2020.3.30-2022.3.12	22,500,000.00	甘（2017）定西市不动产权第0000703号
定西市新城供热有限责任公司	中国农业发展银行定西分行	2020.6.17-2035.6.15	93,750,000.00	甘（2020）陇西县不动产权第0013309号（原陇房权证公字第46641号）
定西市建设投资有限公司	中国农业发展银行定西市安定支行	2020.6.24-2035.6.23	105,000,000.00	甘（2020）定西市不动产权第0000477号
合 计	—	—	467,250,000.00	—

4. 本公司保证借款明细如下:

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	保证人
定西市投资源置业有限公司	中国农业发展银行陇西县支行	2021.6.27-2036.6.26	410,000,000.00	定西市水务投资（集团）有限公司
定西市新城供热有限责任公司	中国农业发展银行定西分行	2020.6.24-2035.6.22	96,150,000.00	定西市建设投资有限公司

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额	保证人
甘肃省定西建投新型建材有限公司	兰州银行股份有限公司定西分行	2021.12.17-2029.12.6	10,000,000.00	定西市建设投资有限公司
合 计	—	—	516,150,000.00	—

5. 本公司信用借款明细如下：

借款人	贷款银行	借款期间	借款余额
定西市建设投资有限公司	中华人民共和国与亚洲开发银行	长期	221,639,308.13
合 计	—	—	221,639,308.13

（三十六）应付债券

1. 应付债券分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
2020 年定西债	983,904,761.91	982,476,190.48
合 计	983,904,761.91	982,476,190.48

2. 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2020 年定西债	1,000,000,000.00	2020 年 8 月 31 日	7 年	1,000,000,000.00	982,476,190.48
合 计	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	982,476,190.48

续表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020 年定西债			1,428,571.43		983,904,761.91
合 计			1,428,571.43		983,904,761.91

（三十七）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	378,524,477.07	145,633,819.71
专项应付款	104,390,172.34	179,208,172.34
合 计	482,914,649.41	324,841,992.05

1. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	期末余额	期初余额
国开基金	4,200,000.00	4,200,000.00
远东国际租赁有限公司	3,500,918.59	68,517,209.03
地方政府债券资金	140,000,000.00	60,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	52,040,225.15	12,916,610.68
定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）	43,200,000.00	
陇原融资租赁（平潭）有限公司	135,583,333.33	
合 计	378,524,477.07	145,633,819.71

（2）本公司期末长期应付款余额 378,524,477.07 元，其中，长期应付款-远东国际租赁有限公司、远东宏信（天津）融资租赁有限公司、陇原融资租赁（平潭）有限公司共 191,124,477.07 元系本公司子公司定西市新城供热有限责任公司、定西市水务投资（集团）有限公司、定西水务清源污水净化有限公司的售后租回业务；长期应付款-国开基金 4,200,000.00 元系本公司子公司定西水务城市供水有限公司取得国开发展基金的名股实债业务，详见本报告“七、在其他主体中的权益”；长期应付款-地方政府债券资金 140,000,000.00 元系本公司子公司定西市水务投资（集团）有限公司基建项目取得的地方政府债券资金；长期应付款-定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）43,200,000.00 元系工商登记定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）持有本公司子公司甘肃定投贸易有限责任公司 20.00%的股权，投资金额为 40,000,000.00 元，利息 3,200,000.00 元，该笔资金实质为甘肃定投贸易有限责任公司债务。

2. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
保障房资金	179,208,172.34		86,450,000.00	92,758,172.34	财政拨款
万寿菊发酵加工建设项目		11,632,000.00		11,632,000.00	
合 计	179,208,172.34	11,632,000.00	86,450,000.00	104,390,172.34	—

（三十八）递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助		80,210,000.00		80,210,000.00	政府拨款
合 计		80,210,000.00		80,210,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
引洮一期定西市内官调蓄水池工程		80,210,000.00					80,210,000.00	与资产相关
合 计		80,210,000.00					80,210,000.00	—

(三十九) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定西市人民政府国有资产监督管理委员会	165,000,000.00			165,000,000.00
合 计	165,000,000.00			165,000,000.00

截至 2021 年 12 月 31 日本公司工商注册资本 188,000,000.00 元，实收资本 165,000,000.00 元，资金尚未到位。

(四十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,759,657,389.65	155,749,830.25		3,915,407,219.90
其他资本公积				
合 计	3,759,657,389.65	155,749,830.25		3,915,407,219.90

2021 年 12 月，根据定西市人民政府国有资产监督管理委员会出具的文件，定西市人民政府国有资产监督管理委员会将定西市广盛保安服务有限责任公司、甘肃永泰机动车检测有限责任公司、定西市建安物业服务有限公司、定西文旅体发展有限责任公司无偿划转至本公司，划转基准日各公司净资产确认为本公司资本公积。

(四十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：承继广盛保安定受益计划净资产变动或净资产的变动							
权益法下在被投资单位不							

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益转入损 益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属于 少数 股东	
能重分类进损益 的其他综合收益 中享有的份额							
其他权益 工具投资公允价 值变动	-7,925,398.43	-4,575,865.94			-4,575,865.94		-12,501,264.37
企业自身 信用风险公允价 值变动							
其他							
合 计	-7,925,398.43	-4,575,865.94			-4,575,865.94		-12,501,264.37

(四十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,599,215.60	3,686,241.65		6,285,457.25
合 计	2,599,215.60	3,686,241.65		6,285,457.25

(四十三) 一般风险准备

1. 一般风险准备分类列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	526,076.23	48,292.92		574,369.15
合 计	526,076.23	48,292.92		574,369.15

2. 一般风险准备本期增加 48,292.92 元，系本公司子公司定西海丰融资担保有限责任公司根据担保公司相关管理规定，按净利润的 10.00%计提的一般风险准备金。

(四十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年末未分配利润	623,365,420.14	578,973,184.69
加：年初未分配利润调整数		
本年年初未分配利润	623,365,420.14	578,973,184.69
加：本年归属于母公司股东的净利润	48,168,386.00	47,320,280.02
其他		
减：提取法定盈余公积	3,686,241.65	2,599,215.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	48,292.92	328,828.97

项 目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	1,410,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	666,389,271.57	623,365,420.14

（四十五）营业收入及营业成本

营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,059,243,541.36	1,038,803,028.36	746,892,034.25	696,013,223.35
其他业务	70,461,275.30	60,029,505.03	10,937,263.41	6,742,857.04
合 计	1,129,704,816.66	1,098,832,533.39	757,829,297.66	702,756,080.39

（四十六）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,044,733.53	828,847.79
教育费附加	562,842.87	374,151.87
地方性税费	263,236.37	220,603.92
房产税	2,265,228.10	934,510.80
土地使用税	1,069,867.07	582,443.08
印花税	639,297.21	548,650.85
车船使用税	76,381.03	14,905.93
土地增值税	1,117,270.37	2,140,973.18
环境保护税	306,762.25	339,083.66
合 计	7,345,618.80	5,984,171.08

（四十七）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,179,031.15	7,327,222.54
劳动保护费	40,817.90	163,508.20
办公及水电费	781,951.98	589,304.85
差旅费	174,918.67	68,443.49

项 目	本期金额	上期金额
车辆使用费	156,711.69	134,097.29
邮电通讯费	58,355.33	138,165.67
低值易耗品摊销	52,942.00	63,559.00
折旧费	1,343,344.47	872,612.17
修理费	472,513.81	99,758.00
运输费	28,460.11	237,936.57
代理费		1,541,813.98
广告费	128,682.68	28,220.00
业务招待费	99,968.73	299,295.96
物料费	13,135.50	79,558.09
安全消防费	12,550.00	
促销费		29,504.00
洗涤费	63,050.80	50,146.00
长期待摊费用	1,035,636.33	928,554.12
无形资产摊销	33,333.24	50,000.54
仓储费	1,574,589.15	
合 计	14,249,993.54	12,701,700.47

(四十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,025,038.36	10,179,716.85
劳动保护费	339,013.77	220,074.71
劳务费	303,728.55	14,775.00
业务招待费	320,621.32	212,162.50
办公杂费	4,827,559.32	3,424,446.76
差旅费	813,977.71	591,815.56
车辆使用费	430,842.00	239,418.61
邮电通讯费	101,100.70	88,977.48
低值易耗品摊销	972,344.86	

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	7,829,517.96	3,799,163.40
中介机构服务费	2,604,651.23	2,604,861.85
诉讼费	41,791.00	16,184.11
广告费	157,823.41	237,955.84
无形资产摊销	1,188,561.68	311,241.51
残疾人就业保障金	38,695.52	89,860.55
其他	1,770,605.97	1,036,350.06
合 计	60,765,873.36	23,067,004.79

（四十九）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	218,466.87	
折旧与摊销	35,614.13	
中介机构服务费	95,834.77	
合 计	349,915.77	

（五十）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	50,696,555.85	53,101,455.64
减：利息收入	13,143,791.99	10,163,880.80
汇兑损益		
银行手续费	494,265.10	972,732.17
售后租回服务费	6,416,666.55	
其他	3,724.60	
合 计	44,467,420.11	43,910,327.01

（五十一）其他收益

项 目	本期金额	上期金额
排污水管理维修补助	1,800,000.00	1,800,000.00
水资源费补贴		1,470,000.00
税收优惠	414,132.32	2,606,056.67

项 目	本期金额	上期金额
市政基础设施建设补贴	118,000,000.00	60,938,100.00
企业稳岗补贴收入	12,792.30	22,082.16
中小企业发展中央专项资金	35,800,000.00	
供热补贴	3,400,000.00	3,400,000.00
公租房管理补贴	1,675,000.00	2,107,500.00
高质量发展专项资金	500,000.00	
就业见习补贴		26,000.00
疫情补贴		50,000.00
工人先锋号奖励金		1,000.00
其他财政拨款	427,959.35	2,129,943.88
合 计	162,029,883.97	74,550,682.71

（五十二）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	170,795.37	169,417.78
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	170,795.37	169,417.78

（五十三）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-12,987,143.93	
其他应收款坏账损失	-12,306,804.93	
合 计	-25,293,948.86	

（五十四）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-497,708.49	

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-15,055,528.62
合 计	-497,708.49	-15,055,528.62

(五十五) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置	-205,404.15	7,332,657.23
合 计	-205,404.15	7,332,657.23

(五十六) 营业外收入

1. 营业外收入列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	126,890.00		126,890.00
债务重组利得		28,216,627.60	
非货币性资产交换利得	3,000.00		3,000.00
接受捐赠	2,000.00		2,000.00
政府补助	720,689.00		720,689.00
罚款、违约金收入	1,130,879.78	35,040.00	365,555.78
其他（无法支付款项、罚款等）	13,564,921.62	3,561,799.52	14,330,245.62
保险赔款	400.69	13,701.00	400.69
合 计	15,548,781.09	31,827,168.12	15,548,781.09

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
大学生就业补贴	16,000.00	与收益相关
专利补助	2,500.00	与收益相关
房屋征收补偿费	702,189.00	与收益相关
合 计	720,689.00	

(五十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,000.00		3,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	74,877.00	293,695.00	74,877.00
赔偿金、罚款	909,758.85	561,815.88	909,758.85
其他（扶贫等）	149,063.35	89,314.54	149,063.35
合 计	1,136,699.20	944,825.42	1,136,699.20

（五十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税	9,438,537.06	10,609,562.89
递延所得税费用	-356,987.44	-1,456,413.03
合 计	9,081,549.62	9,153,149.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	54,309,161.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,577,290.36
子公司适用不同税率的影响	-743,507.83
调整以前期间所得税的影响	570,467.92
非应税收入的影响	-41,607,846.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	630,932.71
研发费加计扣除的影响	-153,088.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,504,467.14
本期末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	40,311,768.23
其他	
所得税费用	9,081,549.62

(五十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,575,865.94		-4,575,865.94
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-4,575,865.94		-4,575,865.94
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2. 其他债权投资公允价值变动			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4. 其他债权投资信用减值准备			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
6. 外币财务报表折算差额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			

项 目	本期金额		
	税前金额	所得税	税后净额
小 计			
7. 其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
三、其他综合收益合计	-4,575,865.94		-4,575,865.94

(六十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	148,816,595.31	71,944,626.04
代收款	38,240,377.34	
押金保证金	10,192,252.57	65,714,251.39
资金往来等	620,135,243.37	727,185,767.18
罚款收入	1,130,879.78	35,040.00
利息收入	13,143,791.99	13,876,470.80
合 计	831,659,140.36	878,756,155.41

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	576,833.41	518,471.58
办公及水电费	2,789,508.15	8,404,772.32
修理及车辆使用费	648,169.33	464,712.90
劳动保护费	12,036.10	117,226.57
招待费	43,104.60	263,648.77
保证金	5,843,626.21	3,299,242.00
聘请中介机构费	2,263,380.60	1,849,882.25
展览广告费	204,343.00	46,124.57
罚款及赔偿支出	154,812.97	566,010.49
代支款	1,757,706.22	
资金往来等	780,816,237.65	1,025,108,212.72

项 目	本期金额	上期金额
合 计	795,109,758.24	1,040,638,304.17

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
统借统还	397,947,368.73	405,989,185.18
债券资金	80,000,000.00	
合 计	477,947,368.73	405,989,185.18

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
统借统还	76,687,000.00	479,000,000.00
合 计	76,687,000.00	479,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
债券担保费	12,000,000.00	
融资租赁手续费		800,000.00
售后租回服务费	6,416,666.55	
合 计	18,416,666.55	800,000.00

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,227,611.80	58,136,435.86
加：信用减值损失	25,293,948.86	
资产减值准备	497,708.49	15,055,528.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物、资产折旧	118,625,629.98	108,252,726.58
无形资产摊销	1,899,383.59	1,434,433.93
长期待摊费用摊销	4,364,939.40	3,059,378.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	205,404.15	-7,332,657.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-123,890.00	

补 充 资 料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	57,113,222.40	53,101,455.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-170,795.37	-169,417.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-509,783.68	-1,456,413.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-225,553,145.09	-393,192,338.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	140,553,771.00	-897,761,768.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-594,891,675.42	171,955,875.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-427,395,669.89	-888,916,760.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	786,648,372.39	1,091,059,262.33
减：现金的期初余额	1,091,059,262.33	968,628,037.90
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	-304,410,889.94	122,431,224.43

2. 现金和现金等价物的有关信息

现金和现金等价物的披露项目	期末余额	期初余额
一、现金		1,091,059,262.33
其中：库存现金	120,317.38	28,527.28
可随时用于支付的银行存款	786,328,055.01	1,091,030,735.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	786,648,372.39	1,091,059,262.33

(六十二) 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
货币资金	15,734,275.49	银行承兑汇票保证金、定期存款

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	89,772,900.00	借款抵押
存货	164,194,512.99	借款抵押
固定资产	248,375,682.98	借款抵押
无形资产	25,183,409.02	借款抵押
投资性房地产	30,391,995.66	借款抵押
合 计	573,652,776.14	—

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并取得的子公司

1、2021 年 2 月 5 日，本公司子公司药投公司与个人邵丽萍、邵丽娜、邵誉天签订《并购合作协议》，协议约定药投公司以承担甘肃东方韵药业科技有限公司对甘肃普惠金融服务有限公司 2,500.00 万元债务的方式，向甘肃东方韵药业科技有限公司进行投资，投资后持有甘肃东方韵药业科技有限公司 75.00%的股权。

2、2021 年 12 月 14 日，根据定西市政府国资委《关于划转甘肃永泰机动车检测有限责任公司的通知》，以 2021 年 12 月 31 日为基准日，将甘肃永泰机动车检测有限责任公司 100%股权（注册资本 1096 万元）无偿划转至本公司，市国资委不再履行出资人职责。该基准日甘肃永泰机动车检测有限责任公司资产总额 9,628.80 万元，负债总额 1,904.34 万元，所有者权益 7,455.19 万元，少数股东权益 269.27 万元。

3、2021 年 12 月 14 日，根据定西市政府国资委《关于划转定西市文旅体发展有限责任公司股权的通知》，以 2021 年 12 月 31 日为基准日，将定西市文旅体发展有限责任公司 100%股权（注册资本 1000 万元）无偿划转至本公司，市国资委不再履行出资人职责。该基准日定西市文旅体发展有限责任公司资产总额 3,450.01 万元，负债总额 1,768.42 万元，所有者权益 1,469.69 万元，少数股东权益 211.90 万元。

4、2021 年 12 月 14 日，根据定西市政府国资委《关于划转市建安物业服务有限公司股权的通知》，以 2021 年 10 月 31 日为基准日，将定西市建安物业服务有限公司 100%股权（注册资本 2100 万元）无偿划转至本公司，市国资委不再履行出资人职责。该基准日定西市建安物业服务有限公司资产总额 5,271.58 万元，负债总额 1,275.92 万元，所有者权益 3,995.66 万元。

5、2021 年 12 月 14 日，根据定西市政府国资委《关于划转市保安服务公司股权的通知》，以 2021 年 1 月 1 日为基准日，将定西市广盛保安服务有限公司 100%股权（注册资本 1050 万元）无偿划转至本公司，市国资委不再履行出资人职责。该基准日定西市广盛保安服务有限公司资产总额 3,180.78 万元，负债总额 526.33 万元，所有者权益 2,654.45 万元。

（二）同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本期无同一控制下企业合并取得的子公司。

（三）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期内新设的子公司

单位：万元

子公司名称	注册资本	注册地	注册时间	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
定西工业投资集团有限公司	10,000.00	甘肃省定西市	2021-11-18	资本市场服务	100.00		新设
定西工投产业合作发展有限公司	1,000.00	甘肃省定西市	2021-12-07	商务服务业		100.00	新设
定西规桦项目管理咨询有限公司	100.00	甘肃省定西市	2021-12-08	商务服务业		100.00	新设
定西资产管理有限公司	1,000.00	甘肃省定西市	2021-07-29	资本市场服务	100.00		新设
定西新能源发展有限公司	1,800.00	甘肃省定西市	2021-05-28	批发业	100.00		新设
定西种业投资有限公司	1,000.00	甘肃省定西市	2021-05-25	批发业	100.00		新设
定西水投路源置业有限公司	10,800.00	甘肃省定西市	2021-04-02	房地产业		100.00	新设
定西水投泽源供热服务有限公司	500.00	甘肃省定西市	2021-09-16	电力、热力生产和供应业		100.00	新设
定西市陇西城镇建设投资有限公司	50,000.00	甘肃省定西市	2021-09-27	房屋建筑业		100.00	新设
定西水投浩源置业有限公司	2,500.00	甘肃省定西市	2021-09-08	房地产业		100.00	新设
定西市源中源商贸有限公司	100.00	甘肃省定西市	2021-12-27	批发业		100.00	新设
定西市漳县城镇建设投资有限公司	100,000.00	甘肃省定西市	2021-08-11	房地产业		80.00	新设
定西市建投正晨工程有限公司	300.00	甘肃省定西市	2021-05-19	房屋建筑业		51.00	新设
甘肃省定西建投新型建材有限公司	5,000.00	甘肃省定西市	2021-4-7	河道采沙等		100.00	新设
定西建投众信人力资源有限公司	200.00	甘肃省定西市	2021-12-20	商务服务业		100.00	新设

七、在其他主体中的权益**（一）在子公司中的权益**

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	定西市建设投资有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	公共设施管理业	100.00		股权转让
1.1	定西市建投房地产开发有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	设立
1.2	定西市新城供热有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
1.3	甘肃定西大厦有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	住宿和餐饮业		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1.4	定西市建设投资资产租赁有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	租赁和商务服务业		100.00	设立
1.4.1	定西市建投大众演艺有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	文化艺术业		60.00	设立
1.5	甘肃润华建筑安装工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	股权并购
1.5.1	定西市建投正晨工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房屋建筑业		51.00	新设
1.6	定西建投白果科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业		51.00	设立
1.7	定西市建投物业管理有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	股权划转
1.8	定西建投众信人力资源有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	人力资源服务		100.00	新设
1.9	甘肃省定西建投新型建材有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	矿产资源（非煤矿山）开采；河道采砂；建筑材料销售		100.00	新设
2	定西市水务投资（集团）有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	水利管理业	100.00		股权划转
2.1	定西市渭源城镇建设投资集团有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	设立
2.1.1	定西水投泽源置业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	设立
2.1.2	定西水投泽源建材有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业		100.00	设立
2.1.3	定西水投路源置业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	新设
2.1.4	定西水投泽源供热服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力生产和供应业		100.00	新设
2.2	定西市陇西城镇建设投资有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房屋建筑业		100.00	新设
2.3	定西市水务城市供水有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		97.03	股权划转
2.4	定西市和源市政工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	建筑业		100.00	股权划转
2.4.1	定西水投浩源置业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	新设
2.4.2	定西水投清源置业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	设立
2.4.3	定西中庆宏和玻璃科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	非金属矿物制品业		60.00	股权并购
2.4.4	定西市源中源商贸有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业		100.00	新设
2.4.5	定西水投泽源建筑安装工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	建筑安装业		100.00	设立
2.4.6	定西市水务宾馆有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	住宿和餐饮业		100.00	设立
2.5	定西市马河供水有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	股权划转

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
2.6	定西水务清源污水净化有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	股权划转
2.7	定西水务康德曼科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	制造业		100.00	设立
2.8	定西水务环境检测有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	科学研究和技术服务业		100.00	设立
2.9	定西水务新能源工程有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
2.10	定西市漳县城镇建设投资有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		80.00	新设
3	定西文旅体发展有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	娱乐业	100.00		股权划转
3.1	定西华文科技信息发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	软件和信息技术服务业		100.00	股权划转
3.2	定西华旅国际旅行社有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100.00	股权划转
3.3	定西华奥文体产业开发有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	体育		60.00	股权划转
3.4	定西华典培训学校有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	教育		100.00	股权划转
3.5	甘肃冠御盛典文化发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	文化艺术业		55.00	股权划转
3.6	定西市百花演艺有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	体育		100.00	股权划转
3.7	定西宾馆有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	住宿业		506.10	股权划转
4	定西市广盛保安服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100.00	股权划转
4.1	定西市机动车驾驶人考训服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	教育		100.00	股权划转
5	甘肃永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	专业技术服务业		100.00	股权划转
5.1	漳县永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	各类机动车的安全技术检测		100.00	股权划转
5.1.1	漳县驰达汽车用品有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	汽车零配件零售		100.00	股权划转
5.2	陇西县永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省定西市	机动车安全技术检测		100.00	股权划转
5.3	定西市安定区永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	安全技术检测		100.00	股权划转
5.4	定西迅达机动车安全服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	三类汽车维修经营业务		100.00	股权划转
5.4.1	陇西县迅达机动车安全服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	汽车维修代办, 汽车检测代理服务		100.00	股权划转

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
5.4.2	定西迅达商贸有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	零售业		100.00	股权划转
5.5	临洮县永泰机动车检测有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	各类机动车安全技术检测		51.00	股权划转
5.6	定西和盟机动车检测有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	机动车安全技术检测		60.00	股权划转
6	定西市建安物业服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	股权划转
6.1	定西市家园物业服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业		100.00	股权划转
7	定西工业投资集团有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	资本市场服务	100.00		新设
7.1	定西工投产业合作发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100.00	新设
7.2	定西规樟项目管理咨询有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业		100.00	新设
8	定西中建材光电材料有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	电气机械和器材制造业	100.00		设立
9	定西市国投资产经营开发有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业	100.00		设立
10	甘肃普惠金融服务有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	其他金融业	100.00		设立
10.1	定西瀚信金融科技服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	其他金融业		51.00	设立
11	定西资产管理有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业	100.00		设立
12	定西新能源发展有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业	100.00		设立
13	定西种业投资有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	资本市场服务	100.00		设立
14	定西国投药业投资有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业	100.00		设立
14.1	甘肃东方韵药业科技有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	药品生产业		75.00	股权并购
15	定西海丰融资担保有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	其他金融业	80.00		股权并购
16	甘肃定投贸易有限责任公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	批发业	80.00		设立
16.1	中赢汇邦（上海）国际贸易有限公司	上海市浦东新区	中国（上海）自由贸易试验区	货物进出口，技术进出口		51	设立

2. 本公司子公司定西水务城市供水有限公司，工商登记本公司持有 97.03%股权，国开发展基金有限公司 2.97%。国开发展基金投资系 600.00 万借款（截至 2020 年末账面价值 420 万）的名股实债业务，因此，本公司报告期内企业合并时按 100.00%股权确认合并范围。

3. 本公司子公司甘肃定投贸易有限责任公司，工商登记本公司持有 80.00%股权，定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）20.00%，定西市国投中小企业发展基金（有限合伙）投资款 4,000 万系名股实债业务，因此，本公司报告期内企业合并时按 100.00%股权确认合并范围。

4. 本公司子公司定西市和源市政工程有限公司在工商登记中持有定西水投八方惠源建材有限公司 51%股权 1,275.00 万元；漳县八方源商贸有限公司持有 49%股权 1,225.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日本公司未履行完成收购手续。因此，本公司报告期内未将该公司纳入合并范围。

5. 本公司子公司定西市渭源城镇建设投资集团有限公司在工商登记中持有甘肃朴信建筑安装工程有限公司 100.00%股权 4,000.00 万元；截至 2021 年 12 月 31 日本公司未履行完成收购手续。因此，本公司报告期内未将该公司纳入合并范围。

6. 本公司子公司定西市和源市政工程有限公司在工商登记中持有陇西陇川房地产开发有限公司 80%股权 4,000.00 万元。2021 年 4 月 9 日，本公司根据甘肃正邦力生会计师事务所出具的甘正力专审字（2021）12 号其他鉴证报告，以陇西陇川房地产开发有限公司 2021 年 2 月 28 日财务报表为基准日准进行混改，采取增资扩股方式，由本公司出资 4,000.00 万元投资陇西陇川房地产开发有限公司，投资完成后本公司持有陇西陇川房地产开发有限公司 80.00%股权。截至 2021 年 12 月 31 日本公司未履行完成收购手续。因此，本公司报告期内未将该公司纳入合并范围。

7. 2021 年 12 月 14 日，根据定西市政府国资委《关于划转市保安服务公司股权的通知》，以 2021 年 1 月 1 日为基准日，将定西市广盛保安服务有限责任公司 100%股权（注册资本 1050 万元）无偿划转至本公司，但未将其子公司定西市广盛职业技能培训学校有限公司一同划转。本公司子公司定西市广盛保安服务有限责任公司在工商登记中虽持有定西市广盛职业技能培训学校有限公司 100.00%股权 319.00 万元；但本公司报告期内未将该公司纳入合并范围。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
定西产权要素市场服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	商务服务业	49.00		权益法
定西禾投置业有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	房地产业	30.00		权益法
通渭县通达机动车安全服务有限公司	甘肃省定西市	甘肃省定西市	专业技术服务业	49.00		权益法

2021 年 12 月 7 日，本公司子公司定西市建设投资有限公司与上海禾夏置业有限公司签订《合作协议》，双方约定双方共同成立合作平台公司“定西禾投置业有限公司”，定西市

建设投资有限公司以人民币 5,000.00 万元注资并占股 30%，上海禾夏置业有限公司占股 70%。截至审计报告日，定西禾投置业有限公司尚未开展经营。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司母公司情况

本公司系由定西市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资责任的国有独资公司。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”的披露。

（三）本企业的合营或联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）关联方交易

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
定西产权要素市场服务有限公司	房屋	10,000.00	10,000.00

（五）关联方应收应付款项

本公司本期无需要披露的关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

本公司本期无需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司子公司定西市建设投资有限公司，于 2022 年 1 月 13 日新设成立子公司定西市建投富朋程人力资源服务有限公司，注册资本 200.00 万元人民币，注册地：甘肃省定西市，企业类型：其他有限责任公司，所属行业：商务服务业。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,054,505.39	1,131,402.94
其他应收款	280,953,977.95	297,489,646.98
合 计	282,008,483.34	298,621,049.92

1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
定西海丰融资担保有限责任公司	1,054,505.39	760,510.69
甘肃普惠金融服务有限公司		370,892.25
合 计	1,054,505.39	1,131,402.94

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,867,674.42	297,490,546.31
1 至 2 年	235,086,303.53	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	280,953,977.95	297,490,546.31
减：坏账准备		899.33
合 计	280,953,977.95	297,489,646.98

(2) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	280,953,977.95	100.00		
其中：应收非关联方款项的组合				
应收合并范围内关联方款项的组合	186,233,430.00	66.29		
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	94,720,547.95	33.71		
合 计	280,953,977.95	100.00		

种 类	期末余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款账面价值	280,953,977.95			

续表

种 类	期初余额			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款				
以组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的其他应收款				
其中：应收非关联方款项的组合	29,977.67	0.01	899.33	
应收合并范围内关联方款项的组合	215,793,900.00	72.54		
与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	81,666,668.64	27.45		
合 计	297,490,546.31	100.00	899.33	
其他应收款账面价值	297,489,646.98			

其中：

① 应收非关联方款项的组合

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				3.00
1 至 2 年				7.00
2 至 3 年				10.00
3 至 4 年				20.00
4 至 5 年				50.00
5 年以上				100.00
合 计				

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	29,977.67	100.00	899.33	3.00
1 至 2 年				7.00
2 至 3 年				10.00
3 至 4 年				20.00
4 至 5 年				50.00
5 年以上				100.00
合 计	29,977.67	100.00	899.33	—

② 应收合并范围内关联方款项的组合

债务人名称	账面余额	原因说明
甘肃普惠金融服务有限公司	96,261,548.43	
甘肃定投贸易有限责任公司	85,621,881.57	
定西国投药业投资有限公司	4,350,000.00	
合 计	186,233,430.00	—

③ 与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合

债务人名称	账面余额	原因说明
陇西县园区投资有限责任公司	94,720,547.95	政府主管单位
合 计	94,720,547.95	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来		217,460,568.64
代垫款项		29,977.67
暂借款	280,953,977.95	80,000,000.00
合 计	280,953,977.95	297,490,546.31

(4) 本期坏账准备计提

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期内预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期内预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	899.33			899.33
2021 年 1 月 1 日余额在本年	-899.33			-899.33
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-899.33			-899.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

(5) 按其他应收对象归集的期末前五名欠款单位

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃普惠金融服务有限公司	暂借款	96,261,548.43	1 年以内、1 至 2 年	34.26	
陇西县园区投资有限责任公司	暂借款	94,720,547.95	1 年以内、1 至 2 年	33.71	
甘肃定投贸易有限责任公司	暂借款	85,621,881.57	1 年以内、1 至 2 年	30.48	
定西国投药业投资有限公司	暂借款	4,350,000.00	1 年以内	1.55	
合 计	—	280,953,977.95	—	100.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,067,207,693.83		4,067,207,693.83	3,852,457,863.58		3,852,457,863.58
对联营、合营企业投资	747,194.23		747,194.23	647,060.08		647,060.08
合 计	4,067,954,888.06		4,067,954,888.06	3,853,104,923.66		3,853,104,923.66

长期股权投资分类列示：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资						
定西市建设投资有限公司	1,099,335,551.23					
定西市国投资产经营开发有限责任公司	49,955,828.72					
定西市水务投资(集团)有限公司	2,573,726,583.63					
定西海丰融资担保有限责任公司	81,439,900.00					
甘肃普惠金融服务有限公司	10,000,000.00					
定西中建材光电材料有限公司	28,000,000.00	59,000,000.00				
甘肃定投贸易有限责任公司	10,000,000.00					
定西文旅体发展有限责任公司						14,696,873.82
定西市建安物业服务服务有限公司						39,956,607.20
甘肃永泰机动车检测有限责任公司						74,551,861.30
定西市广盛保安服务有限责任公司						26,544,487.93
小 计	3,852,457,863.58	59,000,000.00				155,749,830.25
二、合营企业						
小 计						
三、联营企业						
定西产权要素市场服务有限公司	647,060.08			170,795.37		-70,661.22

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小 计	647,060.08			170,795.37		-70,661.22
合 计	3,853,104,923.66	59,000,000.00		170,795.37		155,679,169.03

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
定西市建设投资 有限公司				1,099,335,551.23	
定西市国有资产 经营开发有限 责任公司				49,955,828.72	
定西市水务投 资(集团)有限公 司				2,573,726,583.63	
定西海丰融资 担保有限责任公 司				81,439,900.00	
甘肃普惠金融 服务有限公司				10,000,000.00	
定西中建材光 电材料有限公司				87,000,000.00	
甘肃定投贸易 有限责任公司				10,000,000.00	
定西文旅体发 展有限责任公司				14,696,873.82	
定西市建安物 业服务有限公司				39,956,607.20	
甘肃永泰机动 车检测有限责任 公司				74,551,861.30	
定西市广盛保 安服务有限责任 公司				26,544,487.93	
小 计				4,067,207,693.83	
二、合营企业					
小 计					
三、联营企业					
定西产权要素 市场服务有限公 司				747,194.23	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计				747,194.23	
合 计				4,067,954,888.06	

(三) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	7,983,663.69	7,217,652.28	1,677,688.83	
合 计	7,983,663.69	7,217,652.28	1,677,688.83	

(四) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	170,795.37	169,417.78
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其他		
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
子公司分红	3,051,420.17	2,321,599.40
合 计	3,222,215.54	2,491,017.18

定西国有投资（控股）集团有限公司



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

西安希格玛会计师事务所



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 5 月 16 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

西安希格玛会计师事务所

甘肃分所



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 5 月 16 日

姓名 Full name 陈 明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1960年12月06日
工作单位 Working unit 北京正源会计师事务所有限公司
身份证号 Identity card No. 620102601206063



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2019年5月30日上午 2020年6月 5日上午

以前年度已年检
换发证书

证书编号:
No. of Certificate

620100030080

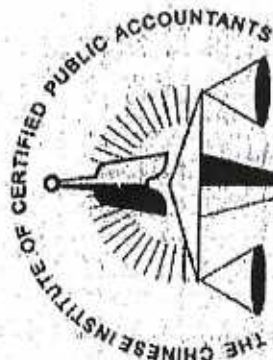
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 05 月 31 日





中国注册会计师协会

姓名 陈雪梅

性别 女

出生日期 1973年12月08日

工作单位

甘肃至合会计师事务所有限公司甘肃分公司

身份证号码 62010319731208156X



2019年5月30日 年检合格

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



2018年3月26日 年检合格

证书编号:
No. of Certificate

610100471448

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

甘肃省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010年 07月 28日

2016年 3月 18日



营业执照

(副本00-1)

统一社会信用代码
9161013607340169X2

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



名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）

成立日期 2013年06月28日

合伙期限 长期

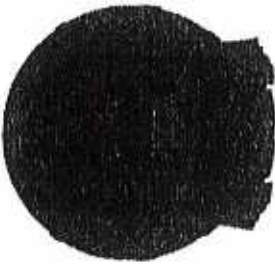
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

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



登记机关

2022年03月18日



证书序号:0006585

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外
要大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

发证机关：



2013

年

11

月

30

日

中华人民共和国财政部制