

渭南市产业投资开发集团有限公司

# 审计报告

希会审字(2022)1168号

查询编码：d97CAbhYz6Bj0ptwbh

---

报告文号：希会审字(2022)1168号

报告类型：财务报表审计报告

被审计单位名称：渭南市产业投资开发集团有限公司

审计年度：2021年

签字注册会计师：李波（注师编号：610000320522）

左冬声（注师编号：610100470066）

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：029-88275921

事务所地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层



陕西省注册会计师协会

查询网址：<http://cpa.sf.gov.cn/>

1. 微信扫码关注“陕西注协”公众号
2. 使用“陕西注协公众号”业务查询功能扫码验证

业务报告使用查询编码仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏查询信息页或查询信息页提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

# 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	（16-102）
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)1168号

## 审计报告

渭南市产业投资开发集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了渭南市产业投资开发集团有限公司（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 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月28日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：渭南市产业投资开发集团有限公司

单位：元

	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	853,032,756.33	683,849,663.59
交易性金融资产	六（二）	30,598,914.72	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（三）	2,635,507,190.99	815,154,549.06
应收款项融资	六（四）	1,571,928.26	820,500.00
预付款项	六（五）	119,654,434.42	65,714,300.58
其他应收款	六（六）	1,363,305,546.54	600,128,443.40
存货	六（七）	2,500,383,337.03	3,409,577,888.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（八）	67,068.49	
其他流动资产	六（九）	1,299,498,868.24	26,032,029.62
<b>流动资产合计</b>		<b>8,803,620,045.02</b>	<b>5,604,277,374.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	六（十）	1,290,496,289.89	137,777,518.79
其他债权投资			
长期应收款	六（十一）	214,000,000.00	200,000,000.00
长期股权投资	六（十二）	88,948,782.17	102,797,253.80
其他权益工具投资	六（十三）	273,117,795.75	19,195,271.64
其他非流动金融资产	六（十四）	399,453,737.42	1,892,524,300.36
投资性房地产	六（十五）	49,821,152.59	282,979,224.92
固定资产	六（十六）	471,407,997.96	187,365,725.29
在建工程	六（十七）	1,295,076,478.70	321,688,535.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十八）	405,501,599.16	194,357,895.69
开发支出			
商誉	六（十九）	6,000,000.00	6,000,000.00
长期待摊费用	六（二十）	1,523,476.39	1,478,565.86
递延所得税资产	六（二十一）	8,556,313.00	5,964,786.22
其他非流动资产	六（二十二）	486,945,951.47	53,528,675.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,990,849,574.50</b>	<b>3,405,657,753.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,794,469,619.52</b>	<b>9,009,935,128.02</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

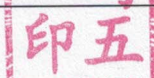
会合01表

单位：元

编制单位：渭南市产业投资开发集团有限公司

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（二十三）	482,950,000.00	106,820,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（二十四）	82,408,816.06	44,653,046.73
应付账款	六（二十五）	392,045,193.21	175,509,781.81
预收款项	六（二十六）	3,502,659.80	3,499,070.00
合同负债	六（二十七）	60,291,981.06	43,134,056.91
应付职工薪酬	六（二十八）	6,283,823.39	5,279,062.37
应交税费	六（二十九）	105,027,083.90	71,424,640.37
其他应付款	六（三十）	610,835,415.75	927,177,466.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（三十一）	764,442,477.17	119,350,000.00
其他流动负债	六（三十二）	14,095,603.77	2,436,718.60
<b>流动负债合计</b>		<b>2,521,883,054.11</b>	<b>1,499,283,842.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	六（三十三）	250,188.68	113,320.76
租赁负债			
长期借款	六（三十四）	1,363,050,000.00	884,100,000.00
应付债券	六（三十五）	2,037,456,120.42	1,242,092,725.53
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（三十六）	968,674,101.43	1,004,795,551.56
预计负债			
递延收益	六（三十七）	141,963,334.56	94,841,167.42
递延所得税负债	六（二十一）	12,624,005.90	3,177,885.22
其他非流动负债	六（三十八）	87,634,830.77	
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,611,652,581.76</b>	<b>3,229,120,650.49</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>7,133,535,635.87</b>	<b>4,728,404,493.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六（三十九）	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	六（四十）	4,187,562,579.43	3,392,009,868.88
减：库存股			
其他综合收益	六（四十一）	338,797.21	1,216,492.46
专项储备	六（四十二）	4,353,320.52	3,784,527.65
盈余公积			
未分配利润	六（四十三）	536,852,334.52	518,145,695.03
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,029,107,031.68</b>	<b>4,215,156,584.02</b>
少数股东权益		1,631,826,951.97	66,374,050.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,660,933,983.65</b>	<b>4,281,530,634.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,794,469,619.52</b>	<b>9,009,935,128.02</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并利润表

会合02表

编制单位：济南市产业投资开发集团有限公司

单位：元

项	附注	2021年金额	2020年金额
一、营业总收入		1,379,748,462.08	672,866,257.87
其中：营业收入	六（四十四）	1,379,588,084.72	672,793,616.36
利息收入			
已赚保费	六（四十四）	160,377.36	72,641.51
二、营业总成本		1,499,947,084.64	715,864,202.76
其中：营业成本	六（四十四）	1,279,926,418.02	611,418,913.64
手续费及佣金支出			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额	六（四十五）	136,867.92	113,320.76
税金及附加	六（四十六）	3,899,723.54	3,981,271.14
销售费用	六（四十七）	704,907.20	272,192.67
管理费用	六（四十八）	95,352,411.23	42,905,557.10
研发费用			
财务费用	六（四十九）	119,926,756.73	57,172,947.45
其中：利息费用		187,401,524.04	86,168,340.75
利息收入		68,001,914.41	29,110,539.87
加：其他收益	六（五十）	60,058,386.19	22,133,953.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（五十一）	96,602,153.39	87,257,120.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,098,172.79	3,352,858.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（五十二）	38,172,968.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（五十三）	-30,432,295.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（五十四）		-6,170,261.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（五十五）	-829.37	5,737.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,201,760.96	60,228,604.81
加：营业外收入	六（五十六）	25,901,348.46	2,882,895.69
减：营业外支出	六（五十七）	711,265.32	1,047,024.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,391,844.10	62,064,476.19
减：所得税费用	六（五十八）	23,688,684.35	9,201,237.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,703,159.75	52,863,238.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,703,159.75	52,863,238.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,206,639.49	50,605,483.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,496,520.26	2,257,755.02
六、其他综合收益的税后净额		-877,695.25	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-877,695.25	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-877,695.25	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下在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		-877,695.25	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下将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）现金流量套期准备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		44,825,464.50	52,863,238.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,328,944.24	50,605,483.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		25,496,520.26	2,257,755.02
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：

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：渭南市产业投资开发有限公司

单位：元

项 目	附注	2021年金额	2020年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		849,208,645.74	527,300,115.50
收到的税费返还			1,377,815.20
收到其他与经营活动有关的现金		565,572,533.62	764,633,594.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,414,781,179.36</b>	<b>1,293,311,525.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		972,394,877.13	667,065,135.05
支付给职工以及为职工支付的现金		87,583,131.62	63,552,739.43
支付的各项税费		21,925,127.30	13,090,585.35
支付其他与经营活动有关的现金		771,271,746.57	483,292,314.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,853,174,882.62</b>	<b>1,227,000,774.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-438,393,703.26</b>	<b>66,310,750.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		122,710,000.00	53,500,000.00
取得投资收益收到的现金		62,407,268.33	82,974,123.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670.00	320.00
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		290,004,937.82	549,741.54
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>475,122,876.15</b>	<b>137,024,185.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		773,210,385.03	131,787,906.36
投资支付的现金		328,500,000.00	564,956,668.50
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		86,800,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,188,510,385.03</b>	<b>696,744,574.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-713,387,508.88</b>	<b>-559,720,389.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,607,840.00	16,710,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,607,840.00	16,710,000.00
取得借款收到的现金		1,480,950,000.00	801,420,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		573,812,524.73	71,560,569.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,064,370,364.73</b>	<b>889,690,569.99</b>
偿还债务支付的现金		492,682,600.00	265,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,246,140.48	135,180,279.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,631,428.40	966,669.20
支付其他与筹资活动有关的现金		11,140,600.00	150,962,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>760,069,340.48</b>	<b>551,692,579.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,304,301,024.25</b>	<b>337,997,990.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>152,519,812.11</b>	<b>-155,411,648.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		626,255,782.89	781,667,431.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>778,775,595.00</b>	<b>626,255,782.89</b>

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

会合04表  
单位：元

2021年度

本年金额

编制单位：渭南高新技术产业开发集团有限公司

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	300,000,000.00				3,392,009,868.88			3,784,527.65		557,330,178.52	4,253,124,575.05	66,808,815.95	4,319,933,391.00
加：会计政策变更						1,216,492.46				-39,184,483.49	-37,967,991.03	-434,765.41	-38,402,756.44
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00				3,392,009,868.88	1,216,492.46		3,784,527.65		518,145,695.03	4,215,156,584.02	66,374,050.54	4,281,530,634.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					795,552,710.55	-877,695.25		568,792.87		18,706,639.49	813,950,447.66	1,565,452,901.43	2,379,403,349.09
(一) 综合收益总额						-877,695.25				20,206,639.49	19,328,944.24	25,496,520.26	44,825,464.50
(二) 所有者投入和减少资本					795,552,710.55			568,792.87			796,121,503.42	1,542,529,256.17	2,338,650,759.59
1. 所有者投入的普通股												9,607,840.00	9,607,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					795,552,710.55			568,792.87			796,121,503.42	1,532,921,416.17	2,329,042,919.59
(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										-1,500,000.00	-1,500,000.00	-2,572,875.00	-4,072,875.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,500,000.00	-1,500,000.00	-2,572,875.00	-4,072,875.00
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													
四、本年年末余额	300,000,000.00				4,187,562,579.43	338,797.21		4,353,320.52		536,852,334.52	5,029,107,031.68	1,631,826,951.97	6,660,933,983.65

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

冯五印  
刘军印

张佩

# 合并所有者权益变动表(续)

会合04表  
单位:元

2021年度

编制单位: 渭南经济开发区投资开发有限公司

项	上年金额												
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益			
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	300,000,000.00				3,865,282,162.73			4,477,726.35		508,224,694.79	4,677,984,583.87	48,727,070.52	4,726,711,654.39
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00				3,865,282,162.73			4,477,726.35		508,224,694.79	4,677,984,583.87	48,727,070.52	4,726,711,654.39
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-473,272,293.85			-693,198.70		49,105,483.73	-424,860,008.82	18,081,745.43	-406,778,263.39
(一) 综合收益总额										50,605,483.73	50,605,483.73	2,257,755.02	52,863,238.75
(二) 所有者投入和减少资本					-473,272,293.85			-693,198.70			-473,965,492.55	16,790,659.61	-457,174,832.94
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					-473,272,293.85			-693,198.70			-473,965,492.55	80,659.61	-473,884,832.94
(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										-1,500,000.00	-1,500,000.00	-966,669.20	-2,466,669.20
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													
四、本年年末余额	300,000,000.00				3,392,009,868.88			3,784,527.65		557,330,178.52	4,253,124,575.05	66,808,815.95	4,319,933,391.00

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

冯五印

刘军晓印

张佩

# 母公司资产负债表

编制单位：渭南市产业投资开发集团有限公司

会企01表

单位：元

	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,927,917.58	187,680,929.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	200,000.00	320,000.00
应收款项融资		571,928.26	320,500.00
预付款项			141,509.43
其他应收款	十三（二）	2,073,704,268.94	621,189,340.30
存货			55,282,014.20
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		126,118.53	
<b>流动资产合计</b>		<b>2,128,530,233.31</b>	<b>864,934,293.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		137,566,164.89	140,777,518.79
其他债权投资			
长期应收款		422,770,000.00	422,770,000.00
长期股权投资	十三（三）	7,932,393,041.26	4,726,515,176.96
其他权益工具投资		16,071,386.59	16,459,872.38
其他非流动金融资产		130,453,737.42	686,741,681.21
投资性房地产		20,834,088.30	29,544,346.94
固定资产		1,027,345.13	583,198.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,744,941.28	17,845,840.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		194,009.43	
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,672,054,714.30</b>	<b>6,041,237,635.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,800,584,947.61</b>	<b>6,906,171,929.11</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表(续)

编制单位:渭南市产业投资开发集团有限公司

会企01表

单位:元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		390,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,408,816.06	14,653,046.73
应付账款		7,090,114.34	8,181,824.61
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		754,170.18	638,930.66
应交税费		7,951,881.95	4,225,017.53
其他应付款		1,347,371,407.43	970,432,390.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		514,600,000.00	59,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,290,176,389.96</b>	<b>1,117,131,210.14</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
租赁负债			
长期借款		451,000,000.00	516,000,000.00
应付债券		1,563,893,410.94	1,245,307,963.57
其中:优先股			
永续债			
长期应付款		194,248,593.96	352,348,593.96
预计负债			
递延收益		1,036,432.00	1,036,432.00
递延所得税负债		12,474,277.22	3,177,885.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,222,652,714.12</b>	<b>2,117,870,874.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,512,829,104.08</b>	<b>3,235,002,084.89</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
其中 永续债			
资本公积		5,974,677,164.75	3,410,618,290.49
减:库存股			
其他综合收益		1,123,578.67	1,414,943.01
专项储备		4,353,320.52	3,784,527.65
盈余公积			
未分配利润		7,601,779.59	-44,647,916.93
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>6,287,755,843.53</b>	<b>3,671,169,844.22</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>10,800,584,947.61</b>	<b>6,906,171,929.11</b>

单位负责人:

冯印五

主管会计工作负责人:

刘军印晓

会计机构负责人:

张佩

# 母公司利润表

编制单位：济南市产业投资开发集团有限公司

会企02表

单位：元

项	附注	2021年金额	2020年金额
一、营业收入	十三（四）	1,531,462.59	1,896,666.27
减：营业成本	十三（四）	1,620,850.74	228,998.64
税金及附加		149,623.93	154,957.41
销售费用			
管理费用		9,053,330.50	6,723,527.05
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		69,414,769.82	56,810,024.46
利息收入		164,232,904.90	85,100,189.11
加：其他收益		94,901,233.32	28,323,434.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	6,025.75	20,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,426,477.29	75,464,330.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,557,743.69	-2,670,798.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,574,053.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,419,955.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,701,471.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,879,488.67	9,762,617.73
加：营业外收入		25,046,820.68	11,001.40
减：营业外支出		63,000.00	613,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,863,309.35	9,160,619.13
减：所得税费用		15,113,612.83	1,817,811.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,749,696.52	7,342,807.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,749,696.52	7,342,807.85
（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		-291,364.34	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-291,364.34	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下在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		-291,364.34	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下将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. 现金流量套期准备			
6. 其他			
六、综合收益总额		53,458,332.18	7,342,807.85
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：



# 母公司现金流量表

编制单位：渭南市产业投资开发集团有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注	2021年金额	2020年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,846,317.00	2,054,183.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,326,320,378.39	989,039,660.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,328,166,695.39</b>	<b>991,093,843.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,636,312.86	442,722.94
支付给职工以及为职工支付的现金		6,560,010.73	5,077,737.10
支付的各项税费		2,371,971.06	549,214.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,144,414,575.03	954,168,352.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,167,982,869.68</b>	<b>960,238,027.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-839,816,174.29</b>	<b>30,855,816.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		210,000.00	3,400,000.00
取得投资收益收到的现金		12,397,065.11	80,541,633.66
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,607,065.11</b>	<b>83,941,633.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		909,115.35	856,492.00
投资支付的现金		336,500,000.00	501,861,191.45
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>337,409,115.35</b>	<b>502,717,683.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-324,802,050.24</b>	<b>-418,776,049.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,036,000,000.00	754,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		301,980,000.00	61,650,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,337,980,000.00</b>	<b>816,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		157,375,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,677,072.36	106,477,793.45
支付其他与筹资活动有关的现金		7,940,600.00	153,962,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>320,992,672.36</b>	<b>335,440,093.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,016,987,327.64</b>	<b>480,809,906.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-147,630,896.89</b>	<b>92,889,673.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		180,354,406.43	87,464,733.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,723,509.54</b>	<b>180,354,406.43</b>

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

单位：元

2021年度

编制单位：湖南产投开发集团有限公司



项 目	实收资本 (或股本)					其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他	本年金额								
一、上年年末余额	300,000,000.00						3,410,618,290.49				3,784,527.65		-23,789,498.96	3,690,613,319.18
加：会计政策变更										1,414,943.01			-20,858,417.97	-19,443,474.96
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	300,000,000.00						3,410,618,290.49			1,414,943.01	3,784,527.65		-44,647,916.93	3,671,169,844.22
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,564,058,874.26			-291,364.34	588,792.87		52,249,696.52	2,616,585,999.31
(一) 综合收益总额										-291,364.34			53,749,696.52	53,458,332.18
(二) 所有者投入和减少资本							2,564,058,874.26				588,792.87			2,564,627,667.13
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							2,564,058,874.26				588,792.87			2,564,627,667.13
(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													-1,500,000.00	-1,500,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配													-1,500,000.00	-1,500,000.00
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														
四、本年年末余额	300,000,000.00						5,974,677,164.75			1,123,578.67	4,353,320.52		7,601,779.59	6,287,755,843.53

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(续)

会企04表  
单位:元

2021年度

编制单位: 湖北技术投资开发集团有限公司

	上年金额						所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	300,000,000.00		3,318,005,235.49			4,477,726.35		-29,632,306.81	3,592,850,655.03
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	300,000,000.00		3,318,005,235.49			4,477,726.35		-29,632,306.81	3,592,850,655.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			92,613,055.00			-693,198.70		5,842,807.85	97,762,664.15
(一) 综合收益总额								7,342,807.85	7,342,807.85
(二) 所有者投入和减少资本			92,613,055.00			-693,198.70			91,919,856.30
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			92,613,055.00			-693,198.70			91,919,856.30
(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								-1,500,000.00	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-1,500,000.00	-1,500,000.00
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									
四、本年年末余额	300,000,000.00		3,410,618,290.49			3,784,527.65		-23,789,498.96	3,690,613,319.18

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

冯五印

李刘印

张佩

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

渭南市产业投资开发集团有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名渭南市产业投资开发有限公司，系经渭南市人民政府《关于成立渭南市产业投资开发有限公司的批复》（渭政函[2009]151 号文）批准设立的国有独资公司，于 2009 年 12 月 18 日在渭南市工商行政管理局登记成立，注册资本为 5000 万元人民币。

2010 年 8 月 4 日，中国共产党渭南市委委员会《中共渭南市委渭南市人民政府关于市政府机构设置的通知》（渭南市[2010]33 号文）将公司股东由渭南市国有资产监督管理委员会变更为渭南市工业和信息化局，并完成工商变更。

2013 年 9 月 30 日，中共渭南市委办公室、渭南市人民政府办公室关于印发《组建市属国有企业集团公司及职教集团的意见》的通知（渭市办字[2013]98 号文）同意本公司名称变更，2013 年 10 月 29 日渭南市工商行政管理局核准企业名称变更为“渭南市产业投资开发集团有限公司”。

2013 年 11 月 18 日，渭南市人民政府国有资产监督管理委员会《渭南市人民政府国资委关于决定对渭南市产业投资开发有限公司增加资本金的通知》（渭国资发[2013]22 号文）同意将本公司的注册资本由 5,000.00 万元增加到 30,000.00 万元。

2015 年 12 月 10 日，根据《渭南市产业投资开发集团有限公司股权转让协议书》，将原股东渭南市工业和信息化局拥有的 100%股权 30,000.00 万元转让给渭南市人民政府国有资产监督管理委员会，已完成工商变更。

2020 年 12 月 21 日，根据渭南市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意增加注册资本金的批复》，同意本公司将注册资本金由 3 亿元增加至 8 亿元。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未办理工商变更登记。

2021 年 12 月 22 日，根据《关于市城投、产投集团等市级监管企业国有产权无偿划转的通知》（渭国资发[2021]121 号），渭南市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的本公司全部国家出资无偿划转至渭南市国有资本控股（集团）有限责任公司。截止 2021 年 12 月 31 日，尚未办理工商变更登记。

公司现持有统一社会信用代码为 91610500698410465G 的企业法人营业执照，登记情况为：

企业地址：渭南市高新技术产业开发区东兴街 27 号

法定代表人：冯五一

注册资本：30,000.00 万元

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：建筑、房地产、水利环境和公共设施管理、信息传输、计算机服务和软件、居民服务、投资、开发、资产管理；新能源的开发、项目投资(仅限公司自有资金)；市政府要求对全市重点产业领域和重大发展项目的投资管理、设备租赁、厂房租赁、股权投资管理、实业投资、受托资产管理(非金融资产管理)、企业管理咨询、投资咨询(除金融、证券)。(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)。

公司本年度合并财务报表范围包括本公司、25 家二级子企业、41 家三级子企业、1 家四级子企业，主要子企业详见本附注“八、（一）在子企业中的权益”。公司本年度合并范围新增 4 家二级子企业、25 家三级子企业，公司本年度合并范围没有减少，详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司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》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，并基于下述重要会计政策和会计估计的披露规定进行编制。

### （二）持续经营

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

## 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的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

### （五）合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司合并范围的内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期

间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### **（六）现金及现金等价物**

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

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

1. 外币交易折算公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2. 外币报表折算资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和成本、费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### **（八）金融工具**

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

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。此类金融资产列示为其他权益工具投资。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

## 2. 金融资产减值

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

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

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

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

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

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

项目	组合确定依据
应收票据	承兑人信用风险等级
应收账款组合	母公司合并范围内公司款项
应收账款组合	政府部门款项
应收账款组合	按信用等级分类的其他客户
其他应收款组合	应收股利
其他应收款组合	应收利息
其他应收款组合	母公司合并范围内公司款项
其他应收款组合	押金、保证金、备用金
其他应收款组合	政府部门款项
其他应收款组合	其他单位款项

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



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

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

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

### 3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

### 4. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。此类金融负债包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款及一年内到期的非流动负债以及应付债券、借款等。

#### 5. 金融负债的终止确认

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （九）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括库存材料、设备、低值易耗品、开发成本、开发产品、代建工程开发、配套设施施工、库存商品、生产成本、土地开发平整支出等。

#### 2. 取得和发出的计价方法

库存材料、设备按照实际成本计价，低值易耗品摊销按使用状态采用一次摊销法或分次摊销法计入当期损益；房屋开发、开发产品、代建工程开发以及配套设施开发等项目按实际成本计价。

#### 3. 库存材料、设备的核算方法

实际采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

#### 4. 开发用土地的核算方法

土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象，按照相关房屋建筑面积分摊计入商品房成本。

土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象，按照相关房屋建筑面积分摊计入商品房成本。

#### 5. 公共配套设施费的核算方法

公共配套设施费的核算以各配套设施项目单体作为核算对象进行成本归集。不能有偿转让的公共配套设施，成本归集后按受益对象的相关建筑面积作为分配标准计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，不再将其分配计入商品房成本。

#### 6. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 7. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

### **(十) 合同资产**

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **(十一) 持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售的非流动资产，按其公允价值减去处置费用后的金额调整该项资产的账面价值，但不超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价值；原账面价值高于调整后预计净值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售资产从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试。在编制资产负债表时，本公司将持有待售资产列示在划归为持有待售前项目中，并在报表附注中披露持有待售资产名称、账面价值、公允价值、预计处置费用和预计处置时间等。

## （十二）投资性房地产

### 1. 投资性房地产分类

投资性房地产为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

### 2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产成本减累计减值准备、预计残值后按直线法计提折旧或摊销。

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

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

## （十三）长期股权投资

### 1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括投资企业能够对被投资单位实施控制的权益性投资，投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的权益性投资，投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 通过企业合并形成的长期股权投资

①对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并方发生的审计、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。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。公司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账面价值的份额作为初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润确认为应收项目，不构成取得长期股权投资的成本。

②以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。

③投资者投入的长期股权投资，按照合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

④以债务重组、非货币性交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本按照相关会计准则规定确定。

⑤企业进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资以评估价值作为改制时的认定成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，公司按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外；被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指本公司作为合营方按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在确定是否构成共同控制时，一般以以下情况作为确定基础：（1）任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；（2）涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；（3）各合营

方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于账面成本的,按其差额计提减值准备,一经计提在以后会计期间不得转回。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的,才能予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用,按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时,考虑预计弃置费用因素。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但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除外。其他固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。如需变更，须报公司审批。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	20-50	4.75-1.90	3-5
机器设备	10-20	9.50-4.75	3-5
运输设备	4-12	23.75-7.92	3-5
电子设备及其他设备	3-5	31.67-19.00	3-5

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。



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

### （十五）在建工程

1. 按固定资产新建扩建等实际发生的全部支出确认为在建工程；工程借款利息和汇兑损失在工程达到预期可使用状态之前，计入在建工程；在建工程在完工交付使用后，确认为固定资产。若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，应自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理竣工决算手续后再作调整。

#### 2. 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，如存在以下情况，对其计提在建工程减值准备：

- （1）长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性。
- （3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款利息、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，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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，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。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

### （十七）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产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。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按购买价款、进口关税和其他税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换出的资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发的无形资产，只有该资产符合无形资产的定义，同时与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量时才能确认为无形资产；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，只有能够证明：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量时确认为无形资产。

2. 无形资产使用寿命及摊销方法：

合同规定受益年限但法律没有规定受益年限的，按不超过合同规定的受益年限确定使用寿命及摊销年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定使用寿命及摊销年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者确定使用寿命及摊销年限；使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销。

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### 3. 期末无形资产的复核及减值准备计提：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，以确定是否需要改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，以确定其使用寿命是否为有限的，并估计使用寿命有限无形资产的使用寿命。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金

额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十九）长期待摊费用

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等受益期限超过 1 年的费用。

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。

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）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬的范围：指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬及其他相关支出。

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿等。

#### 2. 应付职工薪酬的确认和计量

在职工为公司提供服务的会计期间内，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益。

如公司在职工合同到期之前解除与职工的劳动关系；或为鼓励职工自愿接受裁减而制定正式解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且上述计划或建议即将实施，同时公司对此不再单方面撤回，则按确认的补偿计入当期损益。

## （二十二）预计负债

### 1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

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

### 2. 预计负债主要包括

- （1）很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- （2）很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- （3）很可能发生的债务担保而形成的负债。

### （4）预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

## （二十三）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照折现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，计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

#### （二十四）担保业务准备金

担保合同准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

1. 未到期责任准备金，是指对本公司尚未终止的担保责任提取的准备金。本公司在确认担保费收入的当期，根据合理估计确定的金额提取未到期责任准备金，实质是未赚取的担保费收入。

本公司融资性担保业务按当期保费收入的 50%提取未到期责任准备金。担保合同在未解除担保责任前维持 50%计提，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。

2. 担保赔偿准备金，是指本公司为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本公司在资产负债表日，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。

本公司期末按未终止融资性担保责任金额 1%的比例提取担保赔偿准备金。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。

#### （二十五）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，按照已收或对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金比例确定。

与公司取得收入主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1. 工程施工业务：本公司开展工程施工业务时，客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法，按照履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。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。如果合同成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

2. 销售商品收入：本公司销售商品在客户取得相关商品控制权时确认收入。

3. 物业管理收入：本公司物业管理业务在提供物业服务过程中确认收入。

4. 担保业务收入：本公司在担保合同成立并承担相应担保责任与担保合同相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认担保收入。

5. 利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间及实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

6. 其他业务收入在劳务、服务完成时予以确认。



## （二十六）合同成本

### 1. 合同取得成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2. 履行合同的成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

## （二十七）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。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。但是，同时具有以下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不予确认：

（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）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；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。

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

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应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）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，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，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

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

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

### （二十九）租赁

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，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 1. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 2. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 3. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否

合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 4. 作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注“四、（十七）使用权资产”和附注“四、（二十三）租赁负债”。

##### ①租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

##### ②短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 5. 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

## ②售后租回交易

本公司按照附注“四、(二十五)收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。作为承租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注“四、(八)金融工具”对该金融负债进行会计处理。

## (三十) 所得税

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应纳税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

#### 四、重要会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

##### （一）会计政策变更

1. 财政部 2017 年 3 月发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据首次执行新金融工具准则的相关规定，公司在编制 2021 年度财务报表时，无需重述 2020 年度比较期间数据，但应对 2021 年初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。执行新金融工具准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

##### （1）对年初合并报表的影响

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额
应收账款	822,435,278.08	815,154,549.06	-7,280,729.02
应收票据	820,500.00		-820,500.00
应收款项融资		820,500.00	820,500.00
其他应收款	618,175,787.44	600,128,443.40	-18,047,344.04
债权投资		137,777,518.79	137,777,518.79
可供出售金融资产	2,062,329,879.26		-2,062,329,879.26
其他权益工具投资		19,195,271.64	19,195,271.64
其他非流动金融资产		1,892,524,300.36	1,892,524,300.36
递延所得税资产	3,028,795.91	5,964,786.22	2,935,990.31
递延所得税负债		3,177,885.22	3,177,885.22
其他综合收益		1,216,492.46	1,216,492.46
未分配利润	557,330,178.52	518,145,695.03	-39,184,483.49
少数股东权益	66,808,815.95	66,374,050.54	-434,765.41

## (2) 对年初母公司报表的影响

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额
应收票据	320,500.00		-320,500.00
应收款项融资		320,500.00	320,500.00
其他应收款	632,839,923.16	621,189,340.30	-11,650,582.86
债权投资		140,777,518.79	140,777,518.79
可供出售金融资产	848,594,079.26		-848,594,079.26
其他权益工具投资		16,459,872.38	16,459,872.38
其他非流动金融资产		686,741,681.21	686,741,681.21
递延所得税负债		3,177,885.22	3,177,885.22
其他综合收益		1,414,943.01	1,414,943.01
未分配利润	-23,789,498.96	-44,647,916.93	-20,858,417.97

2. 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并对特定交易或事项提供了更多的指引。根据新收入准则的规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。执行新收入准则对本公司 2021 年年初留存收益无影响，对年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

## (1) 对年初合并报表的影响

项目名称	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整金额
预收款项	126,385,865.51	3,499,070.00	-122,886,795.51
合同负债		43,134,056.91	43,134,056.91
其他应付款	849,861,446.18	927,177,466.18	77,316,020.00
其他流动负债		2,436,718.60	2,436,718.60

## (2) 对年初母公司报表无影响

3. 财政部 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。执行新租赁准则对本公司 2021 年年初财务报表无影响。

**(二) 会计估计变更**

本公司报告期会计估计未发生变更。

**(三) 前期会计差错更正**

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

**五、税项****(一) 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	13%、9%、6%税率，5%、3%征收率
城市维护建设税	按应缴纳增值税的7%或5%计缴
教育费附加	按应缴纳增值税的3%计缴
地方教育附加	按应缴纳增值税2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
其他税项	按税法规定计算缴纳

**(二) 税收优惠**

2019年1月，财政部、税务总局发布的《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）中第二条规定：“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。”2021年4月，财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》中第一条规定，“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。”2021年度，本公司合并范围内可享受上述所得税优惠政策的子公司包括：西安智渭产投科技服务有限公司、渭南渭北煤业有限公司、渭南市投资咨询中心、渭南市产投金源物业管理服务有限公司、渭南市产业投资基金管理有限公司、渭南产投智通物联网科技有限公司、渭南飞驰汽车服务有限公司、西安产投金铂物业管理有限公司、潼关县欣源新能源开发有限公司、澄城县欣源新能源开发有限公司、华阴市欣源新能源开发有限公司、潼关城投正合物业有限公司、大荔县水务有限公司。

**六、合并财务报表项目注释**

以下如无特殊说明，金额单位为人民币元。



**(一) 货币资金**

## 1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
现金	76,167.39	173,999.71
银行存款	801,221,156.65	683,669,893.88
其他货币资金	51,735,432.29	5,770.00
合 计	853,032,756.33	683,849,663.59

注：其他货币资金为票据保证金及微信、支付宝、西银惠付账户存款。

## 2. 受限制的货币资金明细

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
存单质押	10,000,000.00	10,000,000.00
票据保证金	51,204,408.04	37,326,523.37
担保保证金	6,300,000.00	6,300,000.00
风险补偿金	3,848,576.21	3,967,357.33
信用证保证金	1,849,585.39	
休眠户冻结存款	23,475.33	
未年检账户存款	1,031,116.36	
合 计	74,257,161.33	57,593,880.70

**(二) 交易性金融资产**

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,598,914.72	3,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	30,598,914.72	3,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	30,598,914.72	3,000,000.00

注：交易性金融资产 2021 年 12 月 31 日余额为本公司子公司渭南市新能源投资建设有限公司购买的兴业银行“金雪球稳利季季丰”理财产品。

**(三) 应收账款**

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
1年以内(含1年)	711,828,781.69	149,754,015.28
1至2年	585,527,568.20	372,573,013.76
2至3年	944,255,599.37	260,572,182.44
3至4年	406,936,820.13	39,844,386.45
4至5年	130,000.00	
5年以上	128,700.00	128,700.00
小计	2,648,807,469.39	822,872,297.93
减:坏账准备	13,300,278.40	7,717,748.87
合计	2,635,507,190.99	815,154,549.06

注:本期1至2年、2至3年、3至4年应收账款增加的主要原因为企业合并。

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	339,222,053.06	12.81	5,088,330.80	1.50	334,133,722.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,309,585,416.33	87.19	8,211,947.60	0.36	2,301,373,468.73
合计	2,648,807,469.39	100.00	13,300,278.40	0.50	2,635,507,190.99

(续)

种类	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	339,222,053.06	41.22	5,088,330.80	1.50	334,133,722.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	483,650,244.87	58.78	2,629,418.07	0.54	481,020,826.80
合计	822,872,297.93	100.00	7,717,748.87	0.94	815,154,549.06

## 3. 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提理由
潼关县国有资产经营管理有限公司	339,222,053.06	5,088,330.80	国有独资公司,回收风险低
合计	339,222,053.06	5,088,330.80	——

## 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	355,898,731.27	89.97	5,338,480.99	146,159,879.82	97.38	2,192,398.21
1至2年(含2年)	35,749,743.85	9.04	1,787,487.21	3,266,396.90	2.17	163,319.86
2至3年(含3年)	3,266,396.90	0.83	653,279.40	400,000.00	0.27	80,000.00
3至4年(含4年)	400,000.00	0.10	200,000.00	130,000.00	0.09	65,000.00
4至5年(含5年)	130,000.00	0.03	104,000.00			
5年以上	128,700.00	0.03	128,700.00	128,700.00	0.09	128,700.00
合计	395,573,572.02	100.00	8,211,947.60	150,084,976.72	100.00	2,629,418.07

## (2) 其他组合

组合名称	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府部门款项	1,914,011,844.31			333,565,268.15		
合计	1,914,011,844.31	—		333,565,268.15	—	

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年12月31日余额	坏账准备	占应收账款合计的比例 (%)
大荔县财政局	1,578,302,268.37		59.59
潼关县国有资产经营管理有限公司	339,222,053.06	5,088,330.80	12.81
合阳县财政局	332,395,268.15		12.55
陕西内府生态航空城投资开发有限公司	105,695,400.00	1,585,431.00	3.99
陕西鑫润嘉业房地产开发有限公司	43,523,333.33	1,274,100.00	1.64
合计	2,399,138,322.91	7,947,861.80	90.58

注：应收大荔县财政局款项中 9,901.00 万元质押给重庆兴农融资担保集团有限公司，用于增信担保。

## (四) 应收款项融资

种类	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,571,928.26		1,571,928.26	820,500.00		820,500.00
应收账款						
合计	1,571,928.26		1,571,928.26	820,500.00		820,500.00

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	96,788,764.69	80.89		61,780,319.89	94.01	
1至2年	919,070.67	0.77		3,698,057.19	5.63	
2至3年	4,017,000.00	3.36		232,923.50	0.35	
3年以上	17,929,599.06	14.98		3,000.00	0.01	
合计	119,654,434.42	100.00		65,714,300.58	100.00	

注：本期2至3年、3年以上预付账款增加的主要原因为企业合并。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项合计的比例(%)
陕煤运销集团榆中销售有限公司	36,286,862.88	30.33
大唐渭南热力有限公司	22,159,704.80	18.52
大荔县财政局	17,100,000.00	14.29
陕西三江建设工程有限公司	17,019,110.22	14.22
陕西建工第八建设集团有限公司	13,000,000.00	10.86
合计	105,565,677.90	88.22

## (六) 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
应收利息		
应收股利	3,935,682.88	7,049,076.74
其他应收款	1,359,369,863.66	593,079,366.66
合计	1,363,305,546.54	600,128,443.40

### 1. 应收股利

被投资单位	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
渭南循环经济发展基金(有限合伙)		2,508,129.68
渭南金控西部农业投资基金(有限合伙)	3,935,682.88	1,285,645.58
白水县苹果科技产业园发展基金(有限合伙)		1,465,539.57
蒲城高新区产业发展基金(有限合伙)		1,789,761.91
合计	3,935,682.88	7,049,076.74

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
1年以内(含1年)	795,376,619.08	475,529,455.20

账龄	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
1至2年	453,572,383.91	37,456,496.67
2至3年	62,602,195.21	24,839,366.23
3至4年	17,580,448.93	20,880,242.36
4至5年	24,768,748.41	29,025.15
5年以上	61,997,013.00	71,517,126.00
小计	1,415,897,408.54	630,251,711.61
减：坏账准备	56,527,544.88	37,172,344.95
合计	1,359,369,863.66	593,079,366.66

注：本期2至3年、4至5年其他应收款项增加的主要原因为企业合并。

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	387,911,764.99	27.40	21,704,919.66	5.60	366,206,845.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,027,985,643.55	72.60	34,822,625.22	3.39	993,163,018.33
合计	1,415,897,408.54	100.00	56,527,544.88	3.99	1,359,369,863.66

(续)

种类	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	223,510,555.61	35.46	19,238,901.52	8.61	204,271,654.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	406,741,156.00	64.54	17,933,443.43	4.41	388,807,712.57
合计	630,251,711.61	100.00	37,172,344.95	5.90	593,079,366.66

(3) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提理由
渭南经开产业投资有限公司	263,223,878.41	3,948,358.18	国有独资公司，收回风险低
陕西经开建设有限责任公司	95,839,720.91	1,437,595.81	国有独资公司，收回风险低
渭南市公共交通集团有限公司	12,720,000.00	190,800.00	国有独资公司，收回风险低
陕西蒲白南桥煤业有限公司	6,028,165.67	6,028,165.67	预计无法收回
陕西秦东能源开发有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提理由
渭南市华州区华禹水利建设有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	预计无法收回
合计	387,911,764.99	21,704,919.66	——

## (4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	198,147,681.55	43.34	2,972,215.23	263,997,027.75	83.88	3,959,955.44
1至2年(含2年)	229,684,317.74	50.23	11,484,215.90	20,114,273.67	6.39	1,005,713.70
2至3年(含3年)	5,984,305.54	1.31	1,196,861.12	13,753,950.56	4.37	2,750,790.12
3至4年(含4年)	1,284,740.90	0.28	642,370.45	13,830,245.36	4.39	6,915,122.70
4至5年(含5年)	19,718,751.41	4.31	15,775,001.14	17,025.15	0.01	13,620.12
5年以上	2,441,030.00	0.53	2,441,030.00	3,011,626.00	0.96	3,011,626.00
合计	457,260,827.14	100.00	34,511,693.84	314,724,148.49	100.00	17,656,828.08

## ②其他组合

组合名称	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
母公司合并范围内公司款项	209,096,509.43					
政府部门款项	340,899,550.57			73,500,000.00		
押金、保证金、备用金	20,728,756.41	1.50	310,931.38	18,517,007.51	1.50	276,615.35
合计	570,724,816.41	——	310,931.38	92,017,007.51	——	276,615.35

## (5) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,107,351.20	16,936,828.08	16,128,165.67	37,172,344.95
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,780,334.17	11,405,257.66		13,185,591.83

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		6,169,608.10		6,169,608.10
期末余额	5,887,685.37	34,511,693.84	16,128,165.67	56,527,544.88

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占账面余额的比例(%)	坏账准备
渭南经开产业投资有限责任公司	263,223,878.41	1年以内、1-2年	18.69	3,948,358.18
渭南市财政局	120,130,900.00	1年以内	8.53	
渭南交通投资有限公司	103,766,509.43	1年以内	7.37	
陕西经开建设有限责任公司	95,839,720.91	1年以内、1-2年	6.80	1,437,595.81
陕西威楠高科(集团)实业有限责任公司	80,000,000.00	1年以内	5.68	
合 计	662,961,008.75	——	47.07	5,385,953.99

## (七) 存货

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及低值易耗品	1,048,056.33		1,048,056.33
库存商品	2,265,624.69		2,265,624.69
开发成本	2,497,069,656.01		2,497,069,656.01
合 计	2,500,383,337.03		2,500,383,337.03

(续)

项 目	2021年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及低值易耗品	265,601.99		265,601.99
库存商品	4,938,888.24		4,938,888.24
开发成本	3,404,373,398.39		3,404,373,398.39
合 计	3,409,577,888.62		3,409,577,888.62

## (八) 一年内到期的非流动资产

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
债权投资应计利息	67,068.49	
合 计	67,068.49	

**(九) 其他流动资产**

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
期待抵扣进项税	78,618,978.52	25,796,627.59
预缴税费	19,788.52	235,402.03
大荔县财政局储备土地回收款	1,180,860,101.20	
“农银匠心天天利”固定收益类人民币理财产品	40,000,000.00	
合 计	1,299,498,868.24	26,032,029.62

注：根据 2021 年 9 月《关于印发大荔县融资平台公司整合升级实施方案的通知》（荔政发[2021]26 号），大荔县人民政府要求对“大荔县财政局储备土地回收款 1,180,860,101.20 元”涉及的 23 宗产权关系不明确的土地现状进行核实，分别通过资金注入、土地置换、重新办理土地产权证书的方式进行处理。

**(十) 债权投资**

项 目	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大荔大有农业综合开发有限公司	1,000,000.00	950,807.81	49,192.19	1,000,000.00	475,403.91	524,596.09
渭南市海天利食品有限责任公司	1,000,000.00	950,807.81	49,192.19	1,000,000.00	950,807.81	49,192.19
陕西合欢面粉有限公司	1,000,000.00	950,807.81	49,192.19	1,000,000.00	950,807.81	49,192.19
陕西荔民农资连锁有限公司	1,500,000.00	1,393,125.00	106,875.00	1,500,000.00	1,393,125.00	106,875.00
澄城县田园现代养殖有限公司	1,000,000.00	5,000.00	995,000.00	1,000,000.00	5,000.00	995,000.00
陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	20,000.00	3,980,000.00
渭南市华隆畜牧有限公司	1,500,000.00	7,500.00	1,492,500.00	1,500,000.00	7,500.00	1,492,500.00
白水县盛隆果业有限责任公司	3,000,000.00	15,000.00	2,985,000.00	3,000,000.00	15,000.00	2,985,000.00
陕西旭峥贸易有限责任公司	4,500,000.00	22,500.00	4,477,500.00	4,500,000.00	22,500.00	4,477,500.00
陕西澄城国绿果农实业有限公司	1,000,000.00	972,865.63	27,134.37	1,000,000.00	972,865.63	27,134.37
渭南市油脂化工有限责任公司	290,000.00	1,450.00	288,550.00	500,000.00	2,500.00	497,500.00
陕西渭南方圆机械设备有限责任公司	1,000,000.00	5,000.00	995,000.00	1,000,000.00	5,000.00	995,000.00
陕西力度电池有限公司	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00
陕西伟恒生物科技股份有限公司	1,000,000.00	5,000.00	995,000.00	1,000,000.00	5,000.00	995,000.00
陕西经开建设有限责任公司	4,000,000.00	20,000.00	3,980,000.00	4,000,000.00	20,000.00	3,980,000.00
富平县东部开发建设	20,000,000.00	100,000.00	19,900,000.00	20,000,000.00	100,000.00	19,900,000.00



项 目	2021年12月31日			2021年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
有限公司						
蒲城高新实业有限公司	11,000,000.00	330,000.00	10,670,000.00	11,000,000.00	55,000.00	10,945,000.00
大荔科技园产业投资开发服务有限公司	50,000,000.00	250,000.00	49,750,000.00	20,000,000.00	100,000.00	19,900,000.00
陕西内府生态航空城投资开发有限公司	24,709,074.32	123,545.37	24,585,528.95	24,709,074.32	123,545.37	24,585,528.95
富平县庄里发展投资有限责任公司	10,000,000.00	300,000.00	9,700,000.00	10,000,000.00	50,000.00	9,950,000.00
蒲城田上新农农副产品物流园区开发有限公司	4,500,000.00	22,500.00	4,477,500.00	4,500,000.00	22,500.00	4,477,500.00
渭南卤阳湖开发区中小企业发展服务有限公司	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00
陕西新绿洲农贸有限公司	3,000,000.00	15,000.00	2,985,000.00	3,000,000.00	15,000.00	2,985,000.00
白水林皋湖圣源休闲度假有限公司	3,500,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00
渭南天健节能新材料服务有限公司	2,800,000.00	14,000.00	2,786,000.00	2,800,000.00	14,000.00	2,786,000.00
白水县兴华果蔬有限责任公司	2,900,000.00	14,500.00	2,885,500.00	2,900,000.00	14,500.00	2,885,500.00
白水县康丰果业有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00
渭南市华州区源农果业发展有限责任公司	2,800,000.00	56,000.00	2,744,000.00	2,800,000.00	14,000.00	2,786,000.00
大荔智通食材配送有限公司	3,000,000.00	15,000.00	2,985,000.00	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00
陕西丰泽物业管理有限责任公司	2,600,000.00	13,000.00	2,587,000.00	2,600,000.00	13,000.00	2,587,000.00
陕西蒲城丰瑞达实业有限公司	2,900,000.00	14,500.00	2,885,500.00	2,900,000.00	14,500.00	2,885,500.00
白水泉鑫投资有限责任公司	20,000,000.00	100,000.00	19,900,000.00			
陕西雷详园区开发建设有限公司	20,000,000.00	100,000.00	19,900,000.00			
陕西源然新圣服装有限责任公司	3,500,000.00	17,500.00	3,482,500.00			
渭南市秦牛食品有限责任公司	5,000,000.00	25,000.00	4,975,000.00			
潼关县喜悦建材预制有限公司	5,000,000.00	25,000.00	4,975,000.00			
陕西合阳风动工具有限责任公司	5,000,000.00	25,000.00	4,975,000.00			
陕西大荔沙苑黄花有限责任公司	1,000,000.00	5,000.00	995,000.00			
渭南市雅典家具有限公司	5,000,000.00	25,000.00	4,975,000.00			
陕西大荔景壁肉类食品有限公司	5,000,000.00	25,000.00	4,975,000.00			
大荔建鸿棉业有限责任公司	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00			
渭南金地圣科技有限责任公司	5,000,000.00	25,000.00	4,975,000.00			

项 目	2021年12月31日			2021年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渭南大东印刷包装机械有限公司	4,000,000.00	20,000.00	3,980,000.00			
陕西通用纳米科技有限公司	3,000,000.00	15,000.00	2,985,000.00			
陕西爽爽佳食品股份有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
陕西瑞福兴生物科技有限公司	5,000,000.00	25,000.00	4,975,000.00			
陕西红新城市商业有限公司	2,000,000.00	10,000.00	1,990,000.00			
陕西越博动力系统有限公司	80,000,000.00	400,000.00	79,600,000.00			
蒲城高新产业发展有限公司	60,000,000.00	300,000.00	59,700,000.00			
陕西正威新材料科技有限公司	240,000,000.00	1,200,000.00	238,800,000.00			
南京创源天地新能源科技有限公司	657,475,000.00	3,287,375.00	654,187,625.00			
合 计	1,307,474,074.32	16,977,784.43	1,290,496,289.89	143,209,074.32	5,431,555.53	137,777,518.79

**(十一) 长期应收款**

单位名称	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合阳县扶贫开发投资有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00
陕西建龙果品有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00
合阳县雨阳富硒农产品专业合作社	3,000,000.00		3,000,000.00
合阳县丰埠农业有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	214,000,000.00		214,000,000.00

(续)

单位名称	2021年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合阳县扶贫开发投资有限公司	200,000,000.00		170,000,000.00
陕西建龙果品有限责任公司			
合阳县雨阳富硒农产品专业合作社			
合阳县丰埠农业有限公司			
合 计	200,000,000.00		170,000,000.00

**(十二) 长期股权投资**

## 1. 长期股权投资分类

项 目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
对子公司投资				

项 目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
对合营企业投资	8,448,929.55	701,648.98	8,145,635.93	1,004,942.60
对联营企业投资	128,093,348.04	21,591,258.48	27,995,743.16	121,688,863.36
小 计	136,542,277.59	22,292,907.46	36,141,379.09	122,693,805.96
减：长期股权投资减值准备	33,745,023.79			33,745,023.79
合 计	102,797,253.80	22,292,907.46	36,141,379.09	88,948,782.17

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	持股比例 (%)	2021年1月1日余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	2,620,000.00	—	8,448,929.55	1,000,000.00		-298,351.02	
渭南市创新创业服务有限公司	1,620,000.00	50.00	303,293.62			-303,293.62	
渭南市产投新能源开发有限公司			8,145,635.93				
陕西中油冯翊城投能源有限责任公司	1,000,000.00	50.00		1,000,000.00		4,942.60	
二、联营企业	125,118,089.92	—	128,093,348.04	8,145,635.93		12,396,523.81	
陕西秦东能源开发有限公司	4,900,000.00	49.00					
合阳同盛矿业开发有限公司	2,000,000.00	20.00	1,635,308.42			-15,458.30	
中十冶集团有限公司	45,000,000.00	30.00	33,745,023.79				
渭南市汽车运输(集团)有限责任公司	16,158,089.92	10.86	13,412,478.04			-347,602.45	
渭南市产投民沃新能源汽车有限公司	4,900,000.00	49.00	3,874,635.63			-1,253,102.97	
渭南金控资本管理企业(有限合伙)	1,760,000.00	40.00	4,546,141.13			7,396,692.28	
渭南市产投绿能科技开发有限公司	5,600,000.00	40.00	3,563,443.16				
渭南市城东热力有限公司	9,800,000.00	35.00	14,884,017.87			6,853,844.69	
合阳县渭北供水项目管理有限公司		20.00	24,432,300.00				
大唐渭南热力有限公司	28,000,000.00	35.00	28,000,000.00			-302,899.89	
渭南市产投新能源开发有限公司	7,000,000.00	35.00		8,145,635.93		65,050.45	
合 计	127,738,089.92	—	136,542,277.59	9,145,635.93		12,098,172.79	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2021年12月31日余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业				-8,145,635.93	1,004,942.60	
渭南市创新创业服务有限公司						

被投资单位	本期增减变动				2021年12月31日余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
渭南市产投新能源开发有限公司				-8,145,635.93		
陕西中油冯翊城投能源有限责任公司					1,004,942.60	
二、联营企业	2,355,542.87	1,306,444.13		-27,995,743.16	121,688,863.36	33,745,023.79
陕西秦东能源开发有限公司						
合阳同盛矿业开发有限公司					1,619,850.12	
中十冶集团有限公司					33,745,023.79	33,745,023.79
渭南市汽车运输（集团）有限责任公司	495,661.75				13,560,537.34	
渭南市产投民沃新能源汽车有限公司					2,621,532.66	
渭南金控资本管理企业（有限合伙）		806,444.13			11,136,389.28	
渭南市产投绿能科技开发有限公司				-3,563,443.16		
渭南市城东热力有限公司					21,737,862.56	
合阳县渭北供水项目管理有限公司				-24,432,300.00		
大唐渭南热力有限公司					27,697,100.11	
渭南市产投新能源开发有限公司	1,859,881.12	500,000.00			9,570,567.50	
合计	2,355,542.87	1,306,444.13		-36,141,379.09	122,693,805.96	33,745,023.79

注：（1）因陕西中煤新能源有限公司对渭南市产投新能源开发有限公司增资，本公司对渭南市产投新能源开发有限公司的持股比例由50%降为35%，渭南市产投新能源开发有限公司本期由合营企业调整至联营企业。（2）因本期合并渭南市新能源汽车充电设施建设基金（有限合伙），渭南市产投绿能科技开发有限公司成为本公司子公司，纳入本公司合并范围。

### （十三）其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
渭南市天然气有限公司	2,851,576.09	2,505,248.46
渭南市宏业汽车修理有限责任公司	3,108,022.66	3,877,681.58
渭南合力产业扶贫有限公司	10,111,787.84	10,076,942.34
大荔县热力有限公司	2,522,409.16	2,735,399.26
西安塞隆金属材料有限责任公司	9,524,000.00	
陕西聚泰新材料科技有限公司	10,000,000.00	
渭南高新区产业发展有限公司	200,000,000.00	
渭南印象认知技术有限公司	12,000,000.00	

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
陕西花诚领航电磁科技有限责任公司	3,000,000.00	
陕西通用纳米科技有限公司	20,000,000.00	
合 计	273,117,795.75	19,195,271.64

## 2. 其他权益工具投资情况表

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
渭南市天然气有限公司	200,000.00	936,665.32			非交易目的持有	
渭南市宏业汽车修理有限责任公司		449,651.73			非交易目的持有	
渭南合力产业扶贫有限公司		111,787.84			非交易目的持有	
大荔县热力有限公司			477,590.84		非交易目的持有	
西安塞隆金属材料有限责任公司			516,200.80		非交易目的持有	
陕西聚泰新材料科技有限公司					非交易目的持有	
渭南高新区产业发展有限公司					非交易目的持有	
渭南印象认知技术有限公司					非交易目的持有	
陕西花诚领航电磁科技有限责任公司					非交易目的持有	
陕西通用纳米科技有限公司					非交易目的持有	
合 计	200,000.00	1,498,104.89	993,791.64		---	---

## (十四) 其他非流动金融资产

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
渭南市经开区开沃产业发展基金（有限合伙）		949,201,329.94
渭南绿色暖民节能基金（有限合伙）		19,584,808.10
大荔科技园产业发展基金（有限合伙）		269,998,737.62
渭南市新能源汽车产业发展基金（有限合伙）		250,001,721.08
渭南循环经济发展基金（有限合伙）		20,001,247.33
渭南金控西部农业投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
蒲城高新区产业发展基金（有限合伙）		60,002,673.27
渭南市中小企业发展基金（有限合伙）		81,100,918.24
白水苹果科技产业园发展基金（有限合伙）		41,487,857.43
渭南市新能源汽车充电设施建设基金（有限合伙）		39,942,011.42
渭南市科技创新发展基金（有限合伙）		48,323,312.33
长安银行股份有限公司	130,453,737.42	92,879,683.60
明毅固盈三号私募投资基金	240,000,000.00	
盈桉壹号（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
合 计	399,453,737.42	1,892,524,300.36

**(十五) 投资性房地产**

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 2021年1月1日余额	219,662,427.68	112,125,298.45	331,787,726.13
2. 本期增加金额	134,468,601.96	148,790,384.51	283,258,986.47
(1) 购置或在建工程转入	24,249,921.96		24,249,921.96
(2) 企业合并	110,218,680.00	148,790,384.51	259,009,064.51
(3) 其他			
3. 本期减少金额	324,530,422.80	238,919,998.98	563,450,421.78
(1) 处置或报废			
(2) 无偿划转	173,629,008.51	78,388,928.68	252,017,937.19
(3) 转为自用	150,901,414.29	152,049,810.30	302,951,224.59
(4) 其他		8,481,260.00	8,481,260.00
4. 2021年12月31日余额	29,600,606.84	21,995,683.98	51,596,290.82
<b>二、累计折旧</b>			
1. 2021年1月1日余额	31,878,521.80	16,929,979.41	48,808,501.21
2. 本期增加金额	17,941,621.77	30,889,976.31	48,831,598.08
(1) 计提	338,778.49	228,998.64	567,777.13
(2) 企业合并	17,602,843.28	30,660,977.67	48,263,820.95
(3) 其他			
3. 本期减少金额	49,206,601.02	46,658,360.04	95,864,961.06
(1) 处置或报废			
(2) 无偿划转	25,806,468.11	15,523,873.51	41,330,341.62
(3) 转为自用	23,400,132.91	31,134,486.53	54,534,619.44
(4) 其他			
4. 2021年12月31日余额	613,542.55	1,161,595.68	1,775,138.23
<b>三、减值准备</b>			
1. 2021年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 2021年1月1日账面价值	187,783,905.88	95,195,319.04	282,979,224.92
2. 2021年12月31日账面价值	28,987,064.29	20,834,088.30	49,821,152.59

注：根据《合阳县融资平台公司整合升级推动市场化投融资实施细则》（合政发[2021]30号），合阳县人民政府将本公司子公司合阳城乡建设投资有限公司账面部分资产无偿划转，减少投资性房地产原值 150,787,085.46 元、投资性房地产累计折旧 23,235,298.16 元；根据《关于剥离潼关县城市建设投资开发有限公司公益性资产的批复》（潼国资发[2021]29号），潼关县国有资产中心将本公司子公司潼关县城市建设投资开发有限公司账面部分资产无偿划转，减少投资性房地产原值 101,230,851.73 元、投资性房地产累计折旧 18,095,043.46 元。

### （十六）固定资产

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
固定资产	471,407,997.96	187,365,725.29
固定资产清理		
合 计	471,407,997.96	187,365,725.29

#### 1. 固定资产情况

项 目	专用设备	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值							
1. 期初余额	137,043,418.67	97,208,383.71	29,970,517.34	2,556,170.97	6,612,376.42	1,327,935.29	274,718,802.40
2. 本期增加金额	177,128,026.13	195,290,029.84	5,185,902.32	1,897,629.97	639,404.58	823,251.31	380,964,244.15
（1）购置或在建工程转入	4,867,928.59	13,757,575.47	2,480,399.08	812,861.49	601,114.58	210,692.39	22,730,571.60
（2）其他增加	88,982.18			382,305.29			471,287.47
（3）投资性房地产转入		150,901,414.29					150,901,414.29
（4）企业合并	172,171,115.36	30,631,040.08	2,705,503.24	702,463.19	38,290.00	612,558.92	206,860,970.79
3. 本期减少金额	1,577,636.08		1,108,040.25	18,318.00	395,185.29	88,982.18	3,188,161.80
（1）处置或报废			1,108,040.25	18,318.00	12,880.00		1,139,238.25
（2）其他减少					382,305.29	88,982.18	471,287.47
（3）企业合并	1,577,636.08						1,577,636.08
4. 期末余额	312,593,808.72	292,498,413.55	34,048,379.41	4,435,482.94	6,856,595.71	2,062,204.42	652,494,884.75
二、累计折旧							
1. 期初余额	49,978,183.58	13,877,403.33	18,512,898.89	816,101.36	3,664,578.66	503,911.29	87,353,077.11
2. 本期增加金额	47,457,124.93	40,952,336.80	4,199,096.24	1,400,752.28	644,680.79	528,850.46	95,182,841.50
（1）计提	22,325,584.50	9,881,346.50	2,886,385.11	592,602.90	635,821.15	135,193.30	36,456,933.46
（2）其他增加	30,095.70			227,356.74	164.92		257,617.36
（3）投资性房地产转入		23,400,132.91					23,400,132.91
（4）企业合并	25,101,444.73	7,670,857.39	1,312,711.13	580,792.64	8,694.72	393,657.16	35,068,157.77
3. 本期减少金额	54,355.07		1,190,308.19	19,342.99	156,679.87	28,345.70	1,449,031.82

项目	专用设备	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废			1,108,040.25	17,428.08	11,419.60		1,136,887.93
(2) 其他减少			82,267.94	1,914.91	145,260.27	28,345.70	257,788.82
(3) 企业合并	54,355.07						54,355.07
4. 期末余额	97,380,953.44	54,829,740.13	21,521,686.94	2,197,510.65	4,152,579.58	1,004,416.05	181,086,886.79
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期初账面价值	87,065,235.09	83,330,980.38	11,457,618.45	1,740,069.61	2,947,797.76	824,024.00	187,365,725.29
2. 期末账面价值	215,212,855.28	237,668,673.42	12,526,692.47	2,237,972.29	2,704,016.13	1,057,788.37	471,407,997.96

2. 本报告期未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

### (十七) 在建工程

项目名称	2021年12月31日余额			2021年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,294,644,456.70		1,294,644,456.70	321,688,535.58		321,688,535.58
工程物资	432,022.00		432,022.00			
合计	1,295,076,478.70		1,295,076,478.70	321,688,535.58		321,688,535.58

#### 1. 在建工程情况

项目名称	2021年12月31日余额			2021年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华州区至渭南主城区天然气管网项目	70,148,950.03		70,148,950.03	67,431,797.25		67,431,797.25
经开区黑杨村加油加气站项目	334,362.85		334,362.85	166,325.83		166,325.83
主城区集中供热管网建设项目	48,664,234.33		48,664,234.33	22,689,950.93		22,689,950.93
集中供热燃气锅炉低氮排放改造及烟气在线检测系统安装工程				3,325,754.27		3,325,754.27
城北恒通热力管网项目	459,760.89		459,760.89			
蒲城县分散式风电项目	1,560,137.12		1,560,137.12	119,411.88		119,411.88
澄城县分散式风电项目	117,110.85		117,110.85	117,110.85		117,110.85
大荔县分散式风电项目	224,168,277.22		224,168,277.22	3,333,812.09		3,333,812.09
华阴市分散式风电项目	1,345,442.95		1,345,442.95	1,345,442.95		1,345,442.95
潼关县分散式风电项目	718,431.87		718,431.87	718,431.87		718,431.87



项目名称	2021年12月31日余额			2021年1月1日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渭南市中心城区垃圾焚烧发电处理项目	25,376,975.63		25,376,975.63	5,458,845.35		5,458,845.35
金堆城独立工矿区“三供一业”供水、供暖、物业分离工程	82,052,380.36		82,052,380.36	82,890,796.87		82,890,796.87
渭南信息产业园（一期）建设项目	60,918,698.25		60,918,698.25	1,672,633.44		1,672,633.44
市属国有企业职工家属区“三供一业”分离改造工程				28,908,260.00		28,908,260.00
合阳标准厂房项目	174,854,852.97		174,854,852.97			
CNG母站	13,705,411.86		13,705,411.86			
潼关—华县长输管线潼关段	8,362,837.44		8,362,837.44			
罗敷瑞襄支路技改	861,259.85		861,259.85			
渭南开沃新能源汽车基地建设项目	261,841,137.83		261,841,137.83	103,509,962.00		103,509,962.00
大荔科技产业园区生产基地项目	147,636,325.06		147,636,325.06			
大荔县现代物流园建设项目	159,350,963.85		159,350,963.85			
大荔县人才公寓建设项目	100,000.00		100,000.00			
大荔县皇家沙苑湖项目	12,066,905.49		12,066,905.49			
合计	1,294,644,456.70		1,294,644,456.70	321,688,535.58		321,688,535.58

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（元）	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
华州区至渭南主城区天然气配网项目	111,646,000.00	67,431,797.25	2,717,152.78		
经开区黑杨村加油加气站项目	20,000,000.00	166,325.83	168,037.02		
主城区集中供热管网建设项目	95,473,200.00	22,689,950.93	25,974,283.40		
集中供热燃气锅炉低氮排放改造及烟气在线检测系统安装工程	13,000,000.00	3,325,754.27	1,224,050.72	4,549,804.99	
城北恒通热力管网项目	149,823,200.00		459,760.89		
大荔县分散式风电项目	368,922,300.00	3,333,812.09	220,834,465.13		
渭南市中心城区垃圾焚烧发电处理项目	514,870,000.00	5,458,845.35	19,918,130.28		
金堆城独立工矿区“三供一业”供水、供暖、物业分离工程	119,388,500.00	82,890,796.87			838,416.51
渭南信息产业园（一期）建设项目	810,000,000.00	1,672,633.44	59,246,064.81		
市属国有企业职工家属区“三供一业”分离改造工程	32,000,000.00	28,908,260.00	1,416,050.43		30,324,310.43

项目名称	预算数(元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
合阳标准厂房项目	200,000,000.00		199,104,774.93	24,249,921.96	
CNG 母站	16,926,000.00		13,705,411.86		
潼关—华县长输管线潼关段	237,680,000.00		8,362,837.44		
罗敷瑞寰支路技改造	2,000,000.00		861,259.85		
渭南开沃新能源汽车基地建设项目	750,000,000.00	103,509,962.00	158,331,175.83		
大荔科技产业园区生产基地项目	418,153,800.00		163,062,775.06		15,426,450.00
大荔县现代物流园建设项目	315,258,200.00		159,350,963.85		
大荔县皇家沙苑湖项目	150,747,200.00		12,066,905.49		
合计	4,325,888,400.00	319,388,138.03	1,046,804,099.77	28,799,726.95	46,589,176.94

(续)

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华州区至渭南主城区天然气配网项目	70,148,950.03	62.83	85.00				自有资金
经开区黑杨村加油加气站项目	334,362.85	1.67	1.00				自有资金
主城区集中供热管网建设项目	48,664,234.33	50.97	65.00	300,833.33	300,833.33	3.61	自有资金
集中供热燃气锅炉低氮排放改造及烟气在线检测系统安装工程		78.35	100.00				自有资金
城北恒通热力管网项目	459,760.89	0.31	1.00				自有资金
大荔县分散式风电项目	224,168,277.22	60.76	90.00	2,109,722.22	2,109,722.22	4.90	自有资金+外部融资
渭南市中心城区垃圾焚烧发电处理项目	25,376,975.63	4.93	10.00				自有资金+外部融资
金堆城独立工矿区“三供一业”供水、供暖、物业分离工程	82,052,380.36	68.38	95.00				三供一业专项资金
渭南信息产业园(一期)建设项目	60,918,698.25	9.37	20.00	14,549,259.62	14,549,259.62	4.83	自有资金+外部融资
市属国有企业职工家属区“三供一业”分离改造工程		95.00	100.00				三供一业专项资金
合阳标准厂房项目	174,854,852.97	99.55	95.00	46,693,750.00	46,693,750.00	7.50	自有资金+外部融资
CNG 母站	13,705,411.86	80.97	90.00				自有资金
潼关—华县长输管线潼关段	8,362,837.44	3.52	5.00				自有资金
罗敷瑞寰支路技改造	861,259.85	43.06	40.00				自有资金
渭南开沃新能源汽车基地建设项目	261,841,137.83	34.91	75.00				自有资金+外部融资
大荔科技产业园区生产基地项目	147,636,325.06	35.31	40.00	72,524,500.44	10,623,074.84	8.00	自筹、借款
大荔县现代物流园建设	159,350,963.85	50.55	50.00	47,684,366.72	28,726,544.42	8.00	自筹

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
项目							
大荔县皇家沙苑湖项目	12,066,905.49	8.00	8.00				自筹
合计	1,290,803,333.91	—	—	183,862,432.33	103,003,184.43	—	—

注：本期市属国有企业职工家属区“三供一业”分离改造项目其他减少为因项目完工，工程支出与移交改造专项资金对冲；大荔科技产业园区生产基地项目其他减少为项目用地转让。

#### (十八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2021年1月1日余额	198,782,299.19	611,930.16		199,394,229.35
2. 本期增加金额	203,720,318.78	362,666.42	60,606,813.16	264,689,798.36
(1) 购置	29,298,110.30	331,686.42		29,629,796.72
(2) 其他		3,600.00		3,600.00
(3) 投资性房地产转入	152,049,810.30			152,049,810.30
(4) 企业合并	22,372,398.18	27,380.00	60,606,813.16	83,006,591.34
3. 本期减少金额	6,979,340.00			6,979,340.00
(1) 处置				
(2) 其他	6,979,340.00			6,979,340.00
(3) 企业合并				
4. 2021年12月31日余额	395,523,277.97	974,596.58	60,606,813.16	457,104,687.71
二、累计摊销				
1. 2021年1月1日余额	4,953,687.33	82,646.33		5,036,333.66
2. 本期增加金额	43,860,605.09	249,116.83	2,457,032.97	46,566,754.89
(1) 计提	11,235,248.86	234,704.21	2,457,032.97	13,926,986.04
(2) 其他		200.00		200.00
(3) 投资性房地产转入	31,134,486.53			31,134,486.53
(4) 企业合并	1,490,869.70	14,212.62		1,505,082.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
(3) 企业合并				
4. 2021年12月31日余额	48,814,292.42	331,763.16	2,457,032.97	51,603,088.55
三、减值准备				
1. 2021年1月1日余额				
2. 本期增加金额				

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2021 年 1 月 1 日账面价值	193,828,611.86	529,283.83		194,357,895.69
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	346,708,985.55	642,833.42	58,149,780.19	405,501,599.16

**(十九) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
陕西庞泽建设工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00

**(二十) 长期待摊费用**

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
办公楼改造	80,575.63		80,575.63	
孵化器项目装修费	1,397,990.23		161,306.28	1,236,683.95
长输管道检测费		301,886.79	15,094.35	286,792.44
合 计	1,478,565.86	301,886.79	256,976.26	1,523,476.39

**(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债**

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2021 年 1 月 1 日余额	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
一、递延所得税资产	8,556,313.00	34,619,822.95	5,964,786.22	23,941,137.72
资产减值准备	7,500,111.82	30,395,018.24	4,961,832.57	19,929,323.11
公允价值变动	1,056,201.18	4,224,804.71	1,002,953.65	4,011,814.61
二、递延所得税负债	12,624,005.90	50,496,023.63	3,177,885.22	12,711,540.88
公允价值变动	12,624,005.90	50,496,023.63	3,177,885.22	12,711,540.88

**(二十二) 其他非流动资产**

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
预付土地相关款项	171,857,418.00	25,000,000.00
预付工程相关款项	51,402,690.00	28,528,675.00
合阳县第二人民医院 PPP 项目出资款	22,958,460.00	
合阳县城市低洼区雨水收集 PPP 项目出资款	14,000,000.00	
国道 342 合阳段公路 PPP 项目出资款	148,616,807.00	
渭北高效节水灌溉工程 PPP 项目出资款	24,432,300.00	

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
破产资产	52,059,000.00	
其他	194,009.43	
施工现场临时设施	1,425,267.04	
合 计	486,945,951.47	53,528,675.00

注：破产资产为本公司子公司大荔县城市开发投资集团有限公司购买陕西宸宇节能材料有限公司整体破产财产，包括土地、厂房、生产线等，拍卖成交确认书的成交价为 5,180 万元，大荔县城市开发投资集团有限公司支付拍卖价款及拍卖费共计 5,205.90 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，陕西宸宇节能材料有限公司已向大荔县城市开发投资集团有限公司移交了有关书面文书资料，实物资产移交尚在进行中。

### （二十三）短期借款

#### 1. 短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
信用借款	130,000,000.00	
质押借款		
保证借款	352,950,000.00	106,820,000.00
合 计	482,950,000.00	106,820,000.00

#### 1. 信用借款

贷款单位	借款期限	利率	2021-12-31 金额
兴业银行渭南分行	2021-3-11 至 2022-3-10	5.655%	130,000,000.00
合 计			130,000,000.00

#### 2. 保证借款

贷款单位	借款期限	利率	保证人	2021-12-31 金额
兴业银行渭南分行	2021-9-30 至 2022-9-29	5.655%	渭南市产业投资开发集团有限公司	20,000,000.00
交通银行渭南分行	2021-2-8 至 2022-1-14	4.785%	渭南市城市投资集团有限公司	60,000,000.00
国家开发银行陕西省分行	2021-4-1 至 2022-3-31	4.35%	渭南市城市投资集团有限公司	200,000,000.00
西安银行渭南分行	2021-4-22 至 2022-4-21	5.10%	渭南市产业投资开发集团有限公司	10,000,000.00
兴业银行渭南分行	2021-4-8 至 2022-4-7	5.655%	渭南市产业投资开发集团有限公司	10,000,000.00
兴业银行渭南分行	2021-4-6 至 2022-4-5	5.655%	渭南市产业投资开发集团有限公司	10,000,000.00
浦发银行渭南分行	2021-6-29 至 2022-6-29	5.0025%	渭南市产业投资开发集团有限公司	13,000,000.00

贷款单位	借款期限	利率	保证人	2021-12-31 金额
兴业银行渭南分行	2021-9-17 至 2022-9-16	3.85%	渭南市产业投资开发集团有限公司	9,950,000.00
浦发银行渭南分行	2021-8-27 至 2022-8-25	4.85%	西安投融资担保有限公司	10,000,000.00
浦发银行渭南分行	2021-9-10 至 2022-8-25	4.85%	西安投融资担保有限公司	10,000,000.00
合 计				352,950,000.00

3. 本公司无已到期未偿还的短期借款。

#### (二十四) 应付票据

种 类	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	82,408,816.06	44,653,046.73
合 计	82,408,816.06	44,653,046.73

#### (二十五) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
1年以内(含1年)	324,576,808.85	171,472,375.24
1-2年(含2年)	24,718,011.66	150,614.46
2-3年(含3年)	104,810.00	3,426,549.61
3年以上	42,645,562.70	460,242.50
合 计	392,045,193.21	175,509,781.81

注：本期3年以上应付账款增加的主要原因为企业合并。

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2021年12月31日余额	未偿还原因
陕西怀宇建设工程有限公司	32,893,504.37	未结算
陕西穗景建设工程有限公司	7,723,500.00	资金紧张
陕西奥丰实业集团有限公司	3,632,787.37	资金紧张
渭南中信置业有限责任公司	3,354,799.61	未结算
陕西智胜安全技术有限公司渭南分公司	2,119,000.00	资金紧张
渭南永成建材有限公司	2,098,015.00	资金紧张
合 计	51,821,606.35	——

#### (二十六) 预收款项

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
预收租金	3,502,659.80	3,499,070.00

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
合 计	3,502,659.80	3,499,070.00

**(二十七) 合同负债**

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
物资销售合同		532,123.89
供暖及管网维护合同	43,022,268.18	15,377,257.01
道路及管道运输合同	8,398,949.29	50,703.69
押运安保合同	8,300,878.58	9,070,035.49
其他劳务或服务合同	569,885.01	18,103,936.83
合 计	60,291,981.06	43,134,056.91

**(二十八) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
一、短期薪酬	5,251,571.50	81,267,288.09	80,262,527.07	6,256,332.52
二、离职后福利-设定提存计划	27,490.87	7,739,118.26	7,739,118.26	27,490.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,279,062.37	89,006,406.35	88,001,645.33	6,283,823.39

## 2. 短期薪酬列示

项 目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,757,409.81	70,063,096.45	69,377,564.17	2,442,942.09
2. 职工福利费		5,570,495.51	5,314,536.51	255,959.00
3. 社会保险费	2,310.00	3,185,168.35	3,038,423.90	149,054.45
其中：医疗保险费及生育保险费	2,156.00	2,873,814.90	2,727,070.45	148,900.45
工伤保险费	154.00	311,353.45	311,353.45	154
其他				
4. 住房公积金		1,908,090.22	1,908,089.72	0.5
5. 工会经费和职工教育经费	3,491,851.69	540,437.56	623,912.77	3,408,376.48
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	5,251,571.50	81,267,288.09	80,262,527.07	6,256,332.52

## 3. 设定提存计划列示

项 目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
-----	-----------------	------	------	-------------------

项 目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
1. 基本养老保险	27,490.87	7,425,600.63	7,425,600.63	27,490.87
2. 失业保险费		313,517.63	313,517.63	
3. 企业年金缴费				
合 计	27,490.87	7,739,118.26	7,739,118.26	27,490.87

**(二十九) 应交税费**

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
增值税	18,706,952.85	15,022,153.64
城建税	1,397,743.46	990,686.44
企业所得税	68,385,027.21	41,390,923.94
水利建设基金	2,697,348.71	2,192,310.82
教育费附加	728,219.57	521,983.54
地方教育附加	485,279.72	347,988.08
个人所得税	28,838.12	11,269.54
房产税	8,087,996.99	7,081,393.92
印花税	1,018,235.11	519,200.52
城镇土地使用税	3,215,811.22	3,099,028.99
其他税费	275,630.94	247,700.94
合 计	105,027,083.90	71,424,640.37

**(三十) 其他应付款**

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
应付利息		
应付股利	941,446.60	
其他应付款	609,893,969.15	927,177,466.18
合 计	610,835,415.75	927,177,466.18

## 1. 应付股利

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
普通股股利	941,446.60	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	941,446.60	

## 2. 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
-----	---------------	-------------



项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
押金及保证金	191,490,443.43	165,391,831.93
往来款项	417,272,289.51	754,785,345.19
代收代支款	350,017.37	642,019.71
土地出让金		5,467,121.00
其他	781,218.84	891,148.35
合 计	609,893,969.15	927,177,466.18

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	占其他应付款余额的比例(%)
合阳县自然资源局	往来款	44,000,000.00	7.29
国家电投集团合阳新能源发电有限公司	保证金	30,000,000.00	4.97
国家电投集团澄城新能源发电有限公司	保证金	27,429,932.00	4.54
澄城县盛步光伏电力有限公司	保证金	25,000,000.00	4.14
合阳县盛耀光伏电力有限公司	保证金	25,000,000.00	4.14
中国三峡新能源有限公司	保证金	34,000,000.00	5.63
大荔县财政局	往来款	40,000,000.00	6.63
陕西地建渭北土地工程有限责任公司	往来款	10,000,000.00	1.66
合 计	——	235,429,932.00	39.00

## (三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
一年内到期的长期借款	243,350,000.00	98,000,000.00
一年内到期的长期应付款	171,350,000.00	21,350,000.00
一年内到期的应付债券	349,441,643.84	
一年内到期的其他长期负债	300,833.33	
合 计	764,442,477.17	119,350,000.00

## 1. 一年内到期的长期借款

贷款单位	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
中国农业发展银行合阳县支行	28,200,000.00	12,000,000.00
中国农业发展银行华阴市支行	8,000,000.00	9,000,000.00
华夏银行西安分行	2,000,000.00	
国家开发银行陕西省分行	29,150,000.00	18,000,000.00
西安银行渭南分行	45,000,000.00	5,000,000.00
重庆银行西安分行	6,000,000.00	4,000,000.00
中国进出口银行陕西省分行	125,000,000.00	50,000,000.00
合 计	243,350,000.00	98,000,000.00

## 2. 一年内到期的长期应付款

单位名称	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
渭南市城市投资集团有限公司	21,350,000.00	21,350,000.00
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	150,000,000.00	
合计	171,350,000.00	21,350,000.00

## 3. 一年内到期的应付债券

债券简称	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
19渭产投债01	150,000,000.00	
20渭产投债01	22,500,000.00	
21渭南01	16,100,000.00	
18大荔债	160,841,643.84	
合计	349,441,643.84	

## 4. 一年内到期的其他长期负债

负债名称	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
渭南市市政及产业园区基础设施专项债券	300,833.33	
合计	300,833.33	

## (三十二) 其他流动负债

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
待转销项税额	1,725,603.77	2,436,718.60
大荔县住建局招商办借款	12,370,000.00	
合计	14,095,603.77	2,436,718.60

## (三十三) 保险合同准备金

款项性质	2021年12月31日余额	2021年12月31日余额
未到期责任准备金	80,188.68	36,320.76
担保赔偿准备金	170,000.00	77,000.00
合计	250,188.68	113,320.76

## (三十四) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
保证借款	756,850,000.00	516,000,000.00
质押借款	167,000,000.00	185,000,000.00
保证、质押借款	328,000,000.00	59,500,000.00
保证、抵押、质押借款	111,200,000.00	123,600,000.00
合计	1,363,050,000.00	884,100,000.00

## 2. 保证借款

贷款单位	借款期限	利率	保证人	期末账面余额	减：一年内到期金额	2021 年 12 月 31 日长期借款列示
中国进出口银行陕西省分行	2017-5-31 至 2022-5-30	4.90%	渭南市城市投资集团有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	
中国进出口银行陕西省分行	2017-6-21 至 2023-11-30	4.90%	渭南市城市投资集团有限公司	250,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00
中国进出口银行陕西省分行	2017-8-2 至 2024-5-30	4.90%	渭南市城市投资集团有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00
西安银行渭南分行	2020-8-25 至 2022-8-24	5.30%	渭南市城市投资集团有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	
重庆银行西安分行	2020-12-24 至 2023-12-23	5.40%	渭南市城市投资集团有限公司	108,000,000.00	4,000,000.00	104,000,000.00
华夏银行西安分行	2021-8-17 至 2023-2-17	5.70%	渭南市城市投资集团有限公司	49,000,000.00	2,000,000.00	47,000,000.00
国家开发银行陕西省分行	2021-8-30 至 2036-8-29	4.90%	渭南市产业投资开发集团有限公司	200,000,000.00	11,150,000.00	188,850,000.00
兴业银行渭南分行	2021-12-20 至 2031-12-19	5.95%	渭南市产业投资开发集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
重庆银行西安分行	2021-6-29 至 2024-6-28	4.63%	渭南市产业投资开发集团有限公司	9,500,000.00	1,000,000.00	8,500,000.00
重庆银行西安分行	2021-6-29 至 2024-6-28	4.63%	渭南市产业投资开发集团有限公司	9,500,000.00	1,000,000.00	8,500,000.00
合 计				946,000,000.00	189,150,000.00	756,850,000.00

## 3. 质押借款

贷款单位	借款期限	质押标的	利率	期末账面余额	减：一年内到期金额	2021 年 12 月 31 日长期借款列示
国家开发银行陕西省分行	2017-06-13 至 2031-12-07	政府购买服务形成的应收账款	同期人民币贷款基准利率	185,000,000.00	18,000,000.00	167,000,000.00
合 计				185,000,000.00	18,000,000.00	167,000,000.00

## 4. 保证、质押借款

贷款单位	借款期限	保证人	质押标的	利率	期末账面余额	减：一年内到期金额	2021 年 12 月 31 日长期借款列示
中国农业发展银行华阴市支行	2016-7-10 至 2029-6-27	潼关县城市建设投资开发有限公司	注 (1)	注 (1)	60,000,000.00	8,000,000.00	52,000,000.00
中国农业发展银行合阳县支行	2016-08-19 至 2034-08-18	合阳县重大建设项目投资开发有限公司	注 (2)	注 (2)	202,000,000.00	16,000,000.00	186,000,000.00
中国农业发展银行大荔县支行	2017-4-5 至 2034-4-4	大荔县城市开发投资集团有限公司	注 (3)	注 (3)	90,000,000.00		90,000,000.00
合 计					352,000,000.00	24,000,000.00	328,000,000.00

注：（1）年利率为同期人民币贷款基准利率上浮 5%，以潼关县医院项目形成的应收账款为质押标的。

（2）年利率为 5.145%，以合阳县城北片区棚户区改造项目应收账款为质押标的。

（3）年利率为 5.292%。以大荔县县域道路配套基础设施项目应收账款为质押标的。

## 5. 保证、抵押、质押借款

贷款单位	借款期限	保证人	抵押标的	质押标的	利率	期末账面余额	减：一年内到期金额	2021 年 12 月 31 日长期借款列示
------	------	-----	------	------	----	--------	-----------	------------------------

贷款单位	借款期限	保证人	抵押标的	质押标的	利率	期末账面余额	减：一年内到期金额	2021年12月31日长期借款列示
中国农业发展银行合阳县支行	2016-8-19至2030-8-18	见注	见注	见注	见注	123,400,000.00	12,200,000.00	111,200,000.00
合 计						123,400,000.00	12,200,000.00	111,200,000.00

注：借款年利率为 5.145%，以合阳县第二高级中学建设项目形成的应收账款为质押标的，以合国用（2016）第 0991 号、合国用（2016）第 0993 号的土地使用权及合房权证登有字第 1-0484 号、合房权证登有字第 1-0485 号的房产提供抵押担保，本公司子公司合阳县重大建设项目投资开发有限公司提供连带责任保证。

### （三十五）应付债券

#### 1. 应付债券列示

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
发行面值余额	2,340,000,000.00	1,200,000,000.00
加：应计利息	69,441,643.84	52,500,000.00
减：利息调整	22,543,879.58	10,407,274.47
小 计	2,386,897,764.26	1,242,092,725.53
减：重分类至一年内到期的非流动负债	349,441,643.84	
合 计	2,037,456,120.42	1,242,092,725.53

#### 2. 应付债券的增减变动

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年1月1日余额	本期发行
19 渭产投债 01	600,000,000.00	2019-04-28	7 年	600,000,000.00	625,037,779.03	
20 渭产投债 01	600,000,000.00	2020-06-30	7 年	600,000,000.00	617,054,946.50	
21 渭南 01	500,000,000.00	2021-4-28	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00
18 大荔债	800,000,000.00	2018-12-24	7 年	800,000,000.00		
合 计	2,500,000,000.00	—	—	2,500,000,000.00	1,242,092,725.53	500,000,000.00

（续）

债券名称	企业合并增加	按面值计提利息	发行费用调整	本期偿还	期末重分类至一年内到期的非流动负债	2021年12月31日余额
19 渭产投债 01		30,000,000.00	930,416.49	30,000,000.00	150,000,000.00	475,968,195.52
20 渭产投债 01		22,500,000.00	837,700.52	22,500,000.00	22,500,000.00	595,392,647.02
21 渭南 01		16,100,000.00	-10,079,812.44		16,100,000.00	489,920,187.56
18 大荔债	795,448,968.72	841,643.84	1,778,176.40	161,052,054.80	160,841,643.84	476,175,090.32
合 计	795,448,968.72	69,441,643.84	-6,533,519.03	213,552,054.80	349,441,643.84	2,037,456,120.42

### （三十六）长期应付款

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
-----	---------------	-------------

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
长期应付款	568,025,000.00	815,369,500.00
专项应付款	400,649,101.43	189,426,051.56
合 计	968,674,101.43	1,004,795,551.56

## 1. 长期应付款明细

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
渭南市城市投资集团有限公司中长期借款	336,600,000.00	467,594,500.00
渭南市城市投资集团有限公司过桥借款	22,425,000.00	32,775,000.00
蒲城高新技术产业开发区管委会	30,000,000.00	30,000,000.00
白水县人民政府	20,000,000.00	20,000,000.00
大荔科技园产业投资开发服务有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
陕西煤业化工建设（集团）有限公司		150,000,000.00
渭南合力产业扶贫有限公司	44,000,000.00	
合 计	568,025,000.00	815,369,500.00

注：（1）蒲城高新技术产业开发区管委会、白水县人民政府、大荔科技园产业投资开发服务有限公司、陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司款项为委托投资款。

（2）本公司子公司潼关县城市建设投资开发有限公司 2016 年与渭南市城市投资集团有限公司、潼关县人民政府签订《渭南市陕西省棚户区改造项目借款协议》，借款总额 61,900.00 万元，其中过桥借款 6,900.00 万元，中长期借款 55,000.00 万元。借款方式为抵押借款，抵押物包括但不限于棚改项目整理出的可转让土地、商品房、商业用房等可用于销售的资产。期末，剩余本金 38,037.05 万元，其中 2,135.00 万元将于 2022 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债列报。

（3）本公司子公司合阳县重大建设项目投资开发有限公司 2014 年与渭南市城市投资集团有限公司、合阳县人民政府签订《合阳县陕西省棚户区改造项目借款协议》，借款总额 22,000.00 万元，其中过桥借款 3,750.00 万元，中长期借款 18,250.00 万元，借款资金用于合阳县城学巷片区棚户区改造项目。2018 年，合阳县财政局通过债务置换解除合阳县重大建设项目投资开发有限公司借款 9,016.00 万元。2021 年，根据《合阳县融资平台公司整合升级推动市场化投融资实施细则》（合政发[2021]30 号），合阳县政府解除合阳县重大建设项目投资开发有限公司剩余借款本金 11,999.45 万元。

（4）本公司 2019 年向陕西煤业化工建设（集团）有限公司借款 30,000.00 万元，期限三

年，借款年利率为 6.5%，以本公司子公司渭南市热力总公司有限公司 100%股权为质押标的，以陕（2017）渭南市不动产权第 04599 号的土地使用权提供抵押担保。期末剩余本金 15,000.00 万元将于 2022 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债列报。

（4）本公司子公司合阳县城市建设投资开发有限公司与渭南合力产业扶贫有限公司签订《产业扶贫合作协议》，取得产业扶贫项目投资款 44,000,000.00 元。投资期限七年，前三年度每年按照投资资金的 1%向渭南合力产业扶贫有限公司支付收益，第四至六年度按当期同档人民银行贷款基准利率确定收益率，最后一个年度在当期同档人民银行贷款基准利率的基础上增加 0.5 个百分点确定收益率。本公司子公司合阳县土地建设开发投资有限责任公司以合阳县标准化厂房项目和陕（2019）合阳县不动产第 0000105 号的土地使用权提供抵押担保。

## 2. 专项应付款明细

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
新能源汽车充电设施建设专项资金	20,000,000.00	20,000,000.00
渭南创新创业孵化器专项资金	121,214.43	4,929,151.56
“三供一业”移交改造专项资金	125,477,963.00	154,196,900.00
合阳县徐水河水环境综合治理专项资金	11,500,000.00	10,300,000.00
合阳县政府投资引导专项资金	3,000,000.00	
合阳县融资平台公司整合升级专项资金	10,424.00	
合阳县第二人民医院 PPP 项目专项资金	22,958,500.00	
太清路片区棚户区改造项目中央补助资金	7,365,000.00	
伊尹博物馆建设专项资金	304,000.00	
大荔县冬枣物流园项目专项资金	205,700,000.00	
大荔县沙苑景区专项资金	4,212,000.00	
合 计	400,649,101.43	189,426,051.56

## （三十七）递延收益

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日余额
			摊销	返还	
新能源汽车充电设施建设项目	1,036,432.00				1,036,432.00
渭南市新能源大数据中心项目	7,862,866.67		203,349.96		7,659,516.71
渭南信息产业园（一期）建设项目	47,216,618.75		1,213,275.00		46,003,343.75
中小企业技术改造专项奖励	406,250.00		81,250.00		325,000.00
低氮排放改造奖励	2,679,000.00		133,950.00		2,545,050.00

渭南开沃新能源汽车基地建设项目	35,640,000.00	47,047,000.00	4,293,007.90	78,393,992.10
渭南市工业倍增计划支持资金		3,000,000.00		3,000,000.00
大荔县域道路配套基础设施建设项目		3,000,000.00		3,000,000.00
合计	94,841,167.42	53,047,000.00	5,924,832.86	141,963,334.56

**(三十八) 其他非流动负债**

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
合伙企业其他合伙人权益	37,634,830.77	
渭南市市政及产业园区基础设施专项债券	50,000,000.00	
合计	87,634,830.77	

**(三十九) 实收资本**

投资者名称	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
渭南市国有资本控股（集团）有限责任公司	300,000,000.00	
渭南市人民政府国有资产监督管理委员会		300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

注：根据 2021 年 12 月 22 日《关于市城投、产投集团等市级监管企业国有产权无偿划转的通知》（渭国资发[2021]121 号），渭南市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的本公司全部国家出资无偿划转至渭南市国有资本控股（集团）有限责任公司。

**(四十) 资本公积**

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	3,392,009,868.88	2,824,692,321.73	2,029,139,611.18	4,187,562,579.43
合计	3,392,009,868.88	2,824,692,321.73	2,029,139,611.18	4,187,562,579.43

本期资本公积的变化为：

1. 本公司收到的渭南市财政局专项资本金，增加资本公积 301,980,000.00 元。
2. 根据《合阳县融资平台公司整合升级推动市场化投融资实施细则》（合政发[2021]30 号），合阳县政府将本公司子公司合阳县重大建设项目投资开发有限公司、合阳县城乡建设投资有限公司账面部分资产无偿划转，减少资本公积 1,051,084,267.29 元；根据《关于合阳县城建设投资开发有限公司等四家公司股权划转的函》（合国资发[2021]1 号），合阳县国有资产中心将持有的合阳县文化旅游发展有限公司、合阳县城市建设投资开发有限公司、合阳交通建设投资有限公司、合阳县土地建设开发投资有限责任公司 100%股权无偿划拨至合阳县重大建设项目投资开发有限公司，增加资本公积 256,702,182.47 元。

3. 本公司子公司合阳县重大建设项目投资开发有限公司收到合阳县乡村振兴局拨付专项资本金 3,000,000.00 元，增加资本公积；本公司子公司合阳县交通建设投资开发有限公司收到合阳县交通局拨付专项资本金 931,265.00 元，增加资本公积。

4. 根据《关于收回潼关潼关县城市建设投资开发有限公司公益性资产的批复》（潼国资发[2021]29 号），潼关县国有资产中心将本公司子公司潼关县城市建设投资开发有限公司账面部分资产无偿划转，减少资本公积 978,055,343.89 元。

5. 根据《关于划转大荔县城市开发投资集团有限公司股权的通知》（渭国资发[2021]1 号），渭南市人民政府国有资产监督委员会将持有的大荔县城市开发投资集团有限公司 60%股权无偿划转至本公司，增加资本公积 2,260,292,124.26 元。

6. 权益法核算联营单位增加资本公积 1,786,750.00 元。

#### （四十一）其他综合收益

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本期变动额						2021 年 12 月 31 日余额
		税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,216,492.46	-1,028,064.23			-150,368.98	-877,695.25		338,797.21
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	1,216,492.46	-1,028,064.23			-150,368.98	-877,695.25		338,797.21
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								
三、其他综合收益合计								
合 计	1,216,492.46	-1,028,064.23			-150,368.98	-877,695.25		338,797.21

#### （四十二）专项储备

项 目	2021 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	备注
其他	3,784,527.65	568,792.87		4,353,320.52	
合 计	3,784,527.65	568,792.87		4,353,320.52	——



注：专项储备为本公司权益法核算联营单位形成。

#### （四十三）未分配利润

项 目	2021 年金额	2020 年金额
上年年末余额	557,330,178.52	508,224,694.79
期初调整金额	-39,184,483.49	
本期期初余额	518,145,695.03	508,224,694.79
本期增加额	20,206,639.49	50,605,483.73
其中：本期净利润转入	20,206,639.49	50,605,483.73
其他调整因素		
本期减少额	1,500,000.00	1,500,000.00
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配利润	1,500,000.00	1,500,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	536,852,334.52	557,330,178.52

#### （四十四）营业收入、营业成本、已赚保费

项 目	2021 年金额		2020 年金额	
	收入	成本	收入	成本
一、营业收入、营业成本	1,379,588,084.72	1,279,926,418.02	672,793,616.36	611,418,913.64
1. 主营业务	1,359,066,150.78	1,264,499,968.02	672,345,623.69	611,418,913.64
其中：工程建设	554,811,994.58	505,821,103.07	182,332,599.70	170,837,318.02
租赁	16,340,612.32	12,967,648.54	49,447,701.36	36,551,281.56
物资销售	421,080,541.09	399,573,477.80	173,900,306.77	165,487,240.67
供热及管网维护	53,762,418.85	70,034,352.58	43,900,399.44	53,131,021.10
押运安保服务	70,287,697.18	58,639,780.40	67,327,386.77	53,966,093.08
物业服务	34,154,472.03	29,246,562.83	29,395,201.01	24,505,468.81
代理服务	281,940.46	300,000.00	59,717,824.09	46,383,817.28
道路运输服务	152,817,778.78	151,474,771.12	60,287,416.28	59,564,303.03
信息系统服务及相关设备销售	15,363,060.67	12,829,985.75	258,113.19	240,219.21
管道运输服务	26,170,425.84	14,430,164.61		
其他	13,995,208.98	9,182,121.32	5,778,675.08	752,150.88
2. 其他业务	20,521,933.94	15,426,450.00	447,992.67	
其中：土地转让	19,505,548.51	15,426,450.00		
其他	1,016,385.43		447,992.67	

项 目	2021 年金额		2020 年金额	
	收入	成本	收入	成本
二、已赚保费	160,377.36		72,641.51	
合 计	1,379,748,462.08	1,279,926,418.02	672,866,257.87	611,418,913.64

**(四十五) 提取保险合同准备金净额**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
提取担保业务未到期责任保证金及赔偿准备金	136,867.92	113,320.76
合 计	136,867.92	113,320.76

**(四十六) 税金及附加**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
城建税	1,198,739.81	847,971.30
教育费附加	530,615.88	361,659.31
印花税	681,175.63	418,928.68
地方教育费附加	353,578.34	241,105.33
土地使用税	197,864.60	364,066.57
房产税	828,457.02	1,708,162.35
车船税	32,901.31	34,269.60
水资源税	26,660.50	5,108.00
环境保护税	21,800.45	
土地增值税	27,930.00	
合 计	3,899,723.54	3,981,271.14

**(四十七) 销售费用**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
职工薪酬	362,889.63	212,863.22
劳务费		2,660.00
差旅费	78,639.97	48,035.72
招待费	9,801.00	5,756.00
租赁费	29,823.76	2,877.73
折旧费	10,204.56	
促销费	171,452.80	
宣传费	37,000.00	
其他	5,095.48	
合 计	704,907.20	272,192.67

**(四十八) 管理费用**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
-----	----------	----------

项 目	2021 年金额	2020 年金额
职工薪酬	22,175,244.30	14,553,783.84
办公费	1,553,330.29	2,027,649.20
差旅费	1,046,354.30	1,039,555.38
招待费	332,949.04	292,654.39
税费	397,384.58	275,936.80
车辆费	626,807.99	610,746.98
中介服务费	3,821,975.40	2,447,135.07
租赁费	919,325.37	626,670.34
折旧费	14,406,632.94	7,303,460.64
无形资产摊销	10,963,084.67	2,722,083.93
会议费	35,135.00	11,385.00
水电费、物业费	1,539,204.15	2,775,328.90
装修费、修理费	1,975,817.65	3,059,746.07
通讯费	221,935.11	70,056.34
广告费、宣传费	3,976,646.54	818,350.67
其他	6,891,681.05	3,377,366.62
党建经费	832,617.50	338,749.39
劳务费	407,605.78	554,897.54
基金管理费	22,718,557.11	
诉讼费	510,122.46	
合 计	95,352,411.23	42,905,557.10

**(四十九) 财务费用**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
利息支出	187,401,524.04	86,168,340.75
减：利息收入	68,001,914.41	29,110,539.87
手续费	327,147.10	115,146.57
融资担保费	200,000.00	
合 计	119,926,756.73	57,172,947.45

**(五十) 其他收益**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
与收益相关的政府补助	54,110,210.56	20,444,160.00
计入递延收益的政府补助本期摊销	5,924,832.86	1,679,264.58
税收减免	22,284.08	10,528.42
个税手续费返还	1,058.69	
合 计	60,058,386.19	22,133,953.00

## 与收益相关的政府补助明细:

项 目	2021 年金额	2020 年金额	与资产相关/与收益相关
运营补贴	44,852,000.00	6,224,000.00	与收益相关
供热亏损补贴	9,120,000.00	13,700,000.00	与收益相关
以工代训及职业技能提升补贴	125,624.39	450,360.00	与收益相关
稳岗补贴	12,586.17	69,800.00	与收益相关
合 计	54,110,210.56	20,444,160.00	——

## (五十一) 投资收益

项 目	2021 年金额	2020 年金额
权益法核算的长期股权投资收益	12,098,172.79	3,352,858.32
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		
交易性金融资产持有期间的投资收益	451,742.80	
非流动金融资产持有期间的投资收益	27,049,810.44	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	200,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		83,153,335.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益		602,364.18
债权投资持有期间的投资收益	56,802,427.36	
处置债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务重组产生的投资收益		
其他		148,562.30
合 计	96,602,153.39	87,257,120.28

## (五十二) 公允价值变动收益

项 目	2021 年金额	2020 年金额
交易性金融资产	598,914.72	
其他非流动金融资产	37,574,053.82	
合 计	38,172,968.54	

注：本期其他非流动金融资产的公允价值变动收益为本公司持有的长安银行股份有限公司 42,218,038.00 股份的公允价值变动。

## (五十三) 信用减值损失

项 目	2021 年金额	2020 年金额
坏账损失	-18,886,066.33	
债权投资信用减值损失	-11,546,228.90	

项 目	2021 年金额	2020 年金额
合 计	-30,432,295.23	

**(五十四) 资产减值损失**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
坏账损失		-2,927,250.94
可供出售金融资产减值损失		-3,243,010.16
合 计		-6,170,261.10

**(五十五) 资产处置收益**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
固定资产处置收益	-829.37	5,737.52
合 计	-829.37	5,737.52

**(五十六) 营业外收入**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产毁损报废利得	3,700.00	320.00
罚款	468,683.97	393,667.24
政府收储土地净收益	25,039,820.68	
扶贫奖励		11,000.00
其他	389,143.81	2,477,908.45
合 计	25,901,348.46	2,882,895.69

**(五十七) 营业外支出**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产毁损报废损失	850.95	
捐赠、扶贫支出	232,251.00	644,992.00
罚款、滞纳金	38,120.75	64,800.21
赔偿款、违约金	419,072.62	325,330.28
其他支出	20,970.00	11,901.82
合 计	711,265.32	1,047,024.31

**(五十八) 所得税费用**

项 目	2021 年金额	2020 年金额
当期所得税费用	16,683,721.47	9,562,753.96
递延所得税费用	7,004,962.88	-361,516.52
合 计	23,688,684.35	9,201,237.44

**(五十九) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年金额	2020 年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	45,703,159.75	52,863,238.75
加: 资产减值准备		6,170,261.10
信用减值损失	30,432,295.23	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,795,711.95	28,878,438.62
无形资产摊销	14,004,989.24	4,907,803.68
长期待摊费用摊销	256,976.26	163,901.67
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)	829.37	-5,737.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,849.05	-320.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-38,172,968.54	
财务费用(收益以“-”号填列)	187,601,524.04	86,168,340.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,677,624.89	-87,257,120.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,538,279.25	-361,516.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,543,242.13	
存货的减少(增加以“-”号填列)	256,558,809.54	-229,248,264.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,338,190,129.79	-40,652,615.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	463,290,610.75	244,684,340.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-438,393,703.26	66,310,750.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末金额	778,775,595.00	626,255,782.89
减: 现金的期初金额	626,255,782.89	781,667,431.58
加: 现金等价物的期末金额		
减: 现金等价物的期初金额		
现金及现金等价物净增加额	152,519,812.11	-155,411,648.69

## 2. 现金和现金等价物构成

项 目	2021 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日余额
一、现金	778,775,595.00	626,255,782.89
其中: 库存现金	76,167.39	173,999.71
可随时用于支付的银行存款	778,168,403.36	626,076,013.18

项 目	2021年12月31日 余额	2021年1月1日余额
可随时用于支付的其他货币资金	531,024.25	5,770.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	778,775,595.00	626,255,782.89

### (六十) 所有权和使用权受到限制的资产

#### 1. 使用权受限的货币资金

项 目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
存单质押	10,000,000.00	10,000,000.00
票据保证金	51,204,408.04	37,326,523.37
担保保证金	6,300,000.00	6,300,000.00
风险补偿金	3,848,576.21	3,967,357.33
信用证保证金	1,849,585.39	
休眠户冻结存款	23,475.33	
未年检账户存款	1,031,116.36	
合 计	74,257,161.33	57,593,880.70

#### 2. 所有权受限的土地使用权

序号	土地证编号	坐落	使用权 类型	面积 (M <sup>2</sup> )	账面价值	是否 抵押
1	合国用(2016)第0991号	合阳县城文化街77号	划拨	3,914.19	4,471,500.37	是
2	合国用(2016)第0993号	合阳县城凤凰西路西段南侧	划拨	6,727.57	2,708,505.57	是
3	陕(2017)渭南市不动产权第04599号	站北路与前进路十字西北角	出让	5,938.67	7,998,348.30	是
4	陕(2018)大荔县不动产权第0002611号	高铁大道东侧	出让	75,345.44	308,758,717.20	是
5	陕(2018)大荔县不动产权第0002612号	高铁大道东侧	出让	5,299.68		是
6	陕(2018)大荔县不动产权第0002620号	大荔县洛滨大道西延段南侧	出让	11,565.00		是
7	陕(2018)大荔县不动产权第0002616号	北新街北段西侧	出让	103,787.20		是
8	陕(2018)大荔县不动产权第0002619号	大荔县新108国道东侧	出让	14,850.20		是
9	陕(2020)大荔县不动产权第0003538号	大荔县经济技术开发区创业西路南侧	出让	76,399.33		是

序号	土地证编号	坐落	使用权类型	面积 (M <sup>2</sup> )	账面价值	是否抵押
10	陕(2021)大荔县不动产权第0000987号	创业大道西段南侧	出让	50,323.42		是
11	陕(2020)大荔县不动产权第0001725号	大荔县西二环北延段东侧	出让	5,000.00		是
12	陕(2020)大荔县不动产权第0001705号	大荔县西二环北延段东侧	出让	19,006.00		是
13	陕(2021)大荔县不动产权第0001316号	大荔县纬一路南侧	出让	21,441.17		是
14	陕(2019)合阳县不动产权第0000105号	合阳县城关镇九龙大街北侧	出让	35,586.79	12,240,309.42	是
合 计				435,184.66	336,177,380.86	——

## 3. 所有权受限的房屋建筑物

序号	取得方式	房产证编号	坐落	建筑面积 (M <sup>2</sup> )	账面价值	是否抵押
1	政府注入	合房权证登有字第1-0485号	城关镇文化街77号	3,904.58	33,382,443.64	是
2	政府注入	合房权证登有字第1-0484号	城关镇凤凰西路西段南侧	15,609.42		是
3	自行建造	尚未办理	城关街道办九龙大街北侧	8,894.46	24,057,943.41	是
合 计				28,408.46	57,440,387.05	——

## 4. 所有权和使用权受限的其他资产

项 目	金额	受限原因
应收账款—大荔县财政局	99,010,000.00	质押给重庆兴农融资担保集团有限公司,用于信用增进服务
在建工程—合阳标准厂房项目	174,854,852.97	质押给渭南合力产业扶贫有限公司,用于取得产业扶贫投资款
合 计	273,864,852.97	——

## 七、合并范围的变更

## (一) 本期合并范围的增加

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
			直接	间接
渭南产投乐盛置业有限公司	房地产开发经营	500 万元		100.00
渭南产投乐崇置业有限公司	房地产开发经营	500 万元		100.00
合阳县城市建设投资开发有限公司	公共基础设施建设	20000 万元		100.00
合阳县土地建设开发投资有限责任公司	土地建设	2000 万元		100.00
合阳县文化旅游发展有限公司	提供文化旅游服务	20000 万元		100.00
合阳县交通建设投资开发有限公司	交通项目投、融资	5000 万元		100.00
渭南绿色暖民节能基金(有限合伙)	项目投资	26900 万元	91.19	7.43



公司名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
			直接	间接
渭南西潼燃气管网有限公司	石油、天然气管道储运	18200 万元		98.62
渭南市经开区开沃产业发展基金（有限合伙）	项目投资	134120 万元	45.48	43.24
渭南循环经济发展基金（有限合伙）	项目投资	20120 万元		99.40
渭南市新能源汽车产业发展基金（有限合伙）	项目投资	60100 万元		99.83
渭南新能源汽车充电设施建设基金（有限合伙）	项目投资	4100 万元		97.56
渭南市产投绿能科技开发有限公司	新能源汽车充电设施投资、建设	10000 万元	40.00	58.54
渭南市中小企业发展基金（有限合伙）	项目投资	10100 万元		79.21
大荔科技园产业发展基金（有限合伙）	项目投资	63050 万元		99.92
蒲城高新区产业发展基金（有限合伙）	项目投资	6050 万元		99.17
白水县苹果科技产业园发展基金（有限合伙）	项目投资	4050 万元		98.77
渭南市科技创新发展基金（有限合伙）	项目投资	6050 万元		82.64
大荔县城市开发投资集团有限公司	城市基础设施与配套设施的建设运营	16938 万元	60.00	

注：（1）根据 2021 年 9 月 17 日本公司第一届董事会第一百二十五次会议决议，本公司出资设立渭南产投乐盛置业有限公司、渭南产投乐崇置业有限公司。

（2）根据《关于合阳县城市建设投资开发有限公司等四家公司股权划转的函》（合国资发[2021]1 号），合阳县国有资产中心将持有的合阳县文化旅游发展有限公司、合阳县城市建设投资开发有限公司、合阳交通建设投资开发有限公司、合阳县土地建设开发投资有限责任公司 100% 股权无偿划拨至本公司子公司合阳县重大建设项目投资开发有限公司。

（3）根据《关于划转大荔县城市开发投资集团有限公司股权的通知》（渭国资发[2021]1 号），渭南市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的大荔县城市开发投资集团有限公司 60% 股权无偿划转至本公司。2021 年度，大荔县城市开发投资集团有限公司纳入其合并财务报表范围的子公司共计 10 户。

## （二）本期合并范围的减少

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子企业中的权益

子公司名称	级次	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得
-------	----	------	-----	------	----------	----

		营地			直接	间接	方式
潼关县城市建设投资开发有限公司	二级	潼关	潼关	市政工程	100.00		划拨
潼关城投正合物业有限公司	三级	潼关	潼关	物业管理		70.00	设立
合阳县重大建设项目投资开发有限公司	二级	合阳	合阳	市政工程	100.00		划拨
渭南市产投资产经营有限公司	二级	渭南	渭南	资产管理物业管理	100.00		设立
渭南产投乐盛置业有限公司	三级	渭南	渭南	房地产开发经营		100.00	设立
渭南产投乐崇置业有限公司	三级	渭南	渭南	房地产开发经营		100.00	设立
渭南恒盛实业有限公司	二级	渭南	渭南	资产管理建材销售	100.00		划拨
陕西庞泽建设工程有限公司	二级	渭南	渭南	建筑施工	100.00		收购
渭南市煤炭运销有限责任公司	二级	渭南	渭南	煤炭销售	100.00		设立
渭南市产投金源物业管理服务有限公司	二级	渭南	渭南	物业管理	100.00		设立
渭南市投资咨询中心	二级	渭南	渭南	规划咨询、投资咨询	100.00		划拨
渭南市产业投资基金有限公司	二级	渭南	渭南	项目投资	100.00		设立
渭南市科技创新发展基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		82.64	设立
渭南市热力总公司有限公司	二级	渭南	渭南	热力供应	100.00		设立
渭南市产业投资基金管理有限公司	二级	渭南	渭南	投资管理	60.00		设立
渭南市金盾护卫有限公司	二级	渭南	渭南	武装押运、门卫服务	51.00		划拨
渭南市产投产业发展管理企业（有限合伙）	二级	渭南	渭南	产业发展管理、产业发展咨询	0.99	99.00	设立
渭南循环经济发展基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		99.40	设立
渭南新能源汽车充电设施建设基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		97.56	设立
渭南市新能源汽车产业发展基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		99.83	设立
渭南市中小企业发展基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		79.21	设立
大荔科技园产业发展基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		99.92	设立
蒲城高新区产业发展基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		99.17	设立
白水县苹果科技产业园发展基金（有限合伙）	三级	渭南	渭南	项目投资		98.77	设立
渭南市产投绿能科技开发有限公司	二级	渭南	渭南	新能源汽车充电设施投资、建设	40.00	58.54	设立
渭南市经开区开沃产业发展基金（有限合伙）	二级	渭南	渭南	项目投资	45.48	43.24	设立
渭南绿色暖民节能基金（有限合伙）	二级	渭南	渭南	项目投资	91.19	7.43	设立
渭南西潼燃气管网有限公司	三级	渭南	渭南	石油、天然气管道储运		98.62	收购

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
渭南市新能源投资建设有限公司	二级	渭南	渭南	太阳能光伏电站投资运营	100.00		设立
渭南产投三峰环保能源有限公司	三级	华州	华州	垃圾焚烧发电		51.00	设立
渭南市产投金铂物业管理有限公司	二级	渭南	渭南	物业管理	51.00		设立
渭南信息产业园建设有限公司	二级	渭南	渭南	园区基础设施建设	55.00		设立
渭南信息产业园管理服务有限公司	二级	渭南	渭南	园区运营与服务	55.00		设立
陕西天宁智通物联网科技有限公司	二级	西安	西安	道路普通货物运输	51.00		设立
渭南产投智通物联网科技有限公司	三级	渭南	渭南	道路普通货物运输		51.00	设立
渭南市数字经济产业发展有限公司	二级	渭南	渭南	机房建设	100.00		设立
西安智渭产投科技服务有限公司	二级	西安	西安	创业空间服务	100.00		设立
渭南开沃汽车建设有限公司	二级	渭南	渭南	标准化厂房建设	99.00		收购
大荔县城市开发投资集团有限公司	二级	大荔	大荔	城市基础设施与配套设施的建设运营	60.00		划拨

### (二) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司对渭南宏业汽车修理有限责任公司持股比例为 51.79%, 本公司未向宏业汽修委派董、监、高人员, 未实质控制宏业汽修的财务和经营政策。

### (三) 重要的非全资子公司

子企业名称	少数股东(其他合伙人)持股比例	本年度归属于少数股东(其他合伙人)的损益	本期向少数股东其他合伙人宣告分派的股利	期末少数股东(其他合伙人)权益余额
渭南市产业投资基金管理有限公司	40%	854,940.97	941,446.60	1,508,800.57
潼关城投正合物业有限公司	30%	107,072.19		171,558.82
渭南市金盾护卫有限公司	49%	2,212,083.71	1,305,141.60	6,611,875.26
渭南市产投产业发展管理企业(有限合伙)	0.01%			
渭南产投三峰环保能源有限公司	49%	-5,393.24		24,304,701.92
渭南市产投金铂物业管理有限公司	49%	-41,991.36		31,549,037.78
渭南信息产业园建设有限公司	45%	-153,399.75		9,591,013.78
渭南信息产业园管理服务有限公司	45%	67,943.21		2,194,808.46
陕西天宁智通物联网科技有限公司	49%	42,887.91		481,362.59
渭南开沃汽车建设有限公司	1.00%	-226.80		79,773.20
渭南市经开区开沃产业发展基金(有限合伙)	11.27%	39,927.82		1,986,583.79
渭南绿色暖民节能基金(有限合伙)	1.37%	-456,866.50		2,842,205.86
渭南市科技创新发展基金(有限合	17.36%	-114,165.28		10,033,616.69

子企业名称	少数股东(其他合伙人)持股比例	本年度归属于少数股东(其他合伙人)的损益	本期向少数股东其他合伙人宣告分派的股利	期末少数股东(其他合伙人)权益余额
伙)				
大荔县城市开发投资集团有限公司	40.00%	22,826,151.89		1,555,747,568.06

注：合伙企业其他合伙人当期损益在本公司合并财务报表中列报为财务费用，其他合伙人

期末权益列报在本公司合并财务报表中为其他非流动负债。

#### 4. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
渭南市产业投资基金管理有限公司	6,229,274.81	33,602.73	6,262,877.54	2,490,876.13		2,490,876.13
潼关城投正合物业有限公司	1,056,617.04	9,464.77	1,066,081.81	379,846.55		379,846.55
渭南市金盾护卫有限公司	39,606,116.48	20,270,474.40	59,876,590.88	46,224,917.09	325,000.00	46,549,917.09
渭南市产投产业发展管理企业(有限合伙)	70,080,273.55	794,209,833.02	864,290,106.57	53,320,000.00		53,320,000.00
渭南产投三峰环保能源有限公司	12,792,743.69	47,163,988.21	59,956,731.90	10,355,296.16		10,355,296.16
渭南市产投金铂物业管理有限公司	53,961,844.31	130,524,042.24	184,485,886.55	6,363,695.16	113,736,400.00	120,100,095.16
渭南信息产业园建设有限公司	353,361,029.68	132,140,073.71	485,501,103.39	377,086,617.91	46,003,343.75	423,089,961.66
渭南信息产业园管理服务公司	16,144,511.50	2,548.18	16,147,059.68	19,707.53	3,000,000.00	3,019,707.538
陕西天宁智通物联网科技有限公司	18,130,618.09	50,761.26	18,181,379.35	17,199,006.70		17,199,006.70
渭南开沃汽车建设有限公司	29,898,681.60	360,178,627.70	390,077,309.30	8,691,958.33	81,393,992.10	90,085,950.43
渭南市经开区开沃产业发展基金(有限合伙)	335,142,566.61	654,187,625.00	989,330,191.61	59,272,577.28		59,272,577.28
渭南绿色暖民节能基金(有限合伙)	15,923,530.17	251,451,447.39	267,374,977.56	60,801,943.52		60,801,943.52
渭南市科技创新发展基金(有限合伙)	10,788,259.39	46,509,000.00	57,297,259.39			
大荔县城市开发投资集团有限公司	3,868,682,878.29	1,131,423,612.96	5,000,106,491.25	369,715,092.21	779,256,350.05	1,148,971,442.26

(续)

子公司名称	2021 年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
渭南市产业投资基金管理有限公司	2,549,504.95	2,137,352.43	2,137,352.43	-421,395.43
潼关城投正合物业有限公司	1,401,209.89	428,288.75	428,288.75	47,057.92
渭南市金盾护卫有限公司	73,601,611.78	4,407,038.77	4,407,038.77	6,261,303.64
渭南市产投产业发展管理企业(有限合伙)		41,531,926.08	41,531,926.08	-5,987,165.02

子公司名称	2021年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
渭南产投三峰环保能源有限公司		-11,006.62	-11,006.62	8,064,534.07
渭南市产投金铂物业管理有限公司	35,425,846.98	-85,696.65	-85,696.65	8,388,873.38
渭南信息产业园建设有限公司	416,037.73	-2,020,888.33	-2,020,888.33	45,926,777.43
渭南信息产业园管理服务有限公司	15,698.12	150,984.92	150,984.92	-59,145.78
陕西天宁智通物联网科技有限公司	152,817,778.78	87,526.35	87,526.35	-5,987,165.02
渭南开沃汽车建设有限公司		-88,641.13	-88,641.13	225,567,171.54
渭南市经开区开沃产业发展基金（有限合伙）		19,963,908.32	19,963,908.32	-11,775.07
渭南绿色暖民节能基金（有限合伙）	26,964,662.38	-33,107,118.88	-33,107,118.88	20,626,449.13
渭南市科技创新发展基金（有限合伙）		-657,634.11	-1,173,834.91	-1,119,565.61
大荔县城市开发投资集团有限公司	364,245,709.77	57,921,508.56	57,921,508.56	95,803,197.47

(续)

子公司名称	2021年1月1日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
渭南市产业投资基金管理有限公司	4,110,085.29	3,547.04	4,113,632.33	125,366.85		125,366.85
潼关城投正合物业有限公司	1,130,113.64	13,999.47	1,144,113.11	886,166.60		886,166.60
渭南市金盾护卫有限公司	31,593,964.75	21,193,455.77	52,787,420.52	39,119,053.09	406,250.00	39,525,303.09
渭南市产投产业发展管理企业（有限合伙）	32,678,347.47	794,229,594.57	826,907,942.04	6,030,000.00		6,030,000.00
渭南产投三峰环保能源有限公司	9,235,312.74	21,419,531.85	30,654,844.59	650,242.23		650,242.23
渭南市产投金铂物业管理有限公司	69,664,327.47	114,684,846.75	184,349,174.22	6,141,286.18	113,736,400.00	119,877,686.18
渭南信息产业园建设有限公司	52,153,302.51	74,805,712.71	126,959,015.22	15,310,366.41	47,216,618.75	62,526,985.16
渭南信息产业园管理服务有限公司	15,989,495.77	13,902.10	16,003,397.87	27,030.64	3,000,000.00	3,027,030.64
陕西天宁智通物联网科技有限公司	13,188,999.16	76,994.82	13,265,993.98	12,371,147.68		12,371,147.68
渭南开沃汽车建设有限公司	176,818,193.00	189,094,307.00	365,912,500.00	30,192,500.00	35,640,000.00	65,832,500.00
渭南市经开区开沃产业发展基金（有限合伙）						
渭南绿色暖民节能基金（有限合伙）						
渭南市科技创新发展基金（有限合伙）						
大荔县城市开发投资集团有限公司						

(续)

子公司名称	2020年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	2020 年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
渭南市产业投资基金管理有限公司	990,099.01	772,544.07	772,544.07	-215,942.88
潼关城投正合物业有限公司	1,386,138.61	58,449.01	58,449.01	3,659.42
渭南市金盾护卫有限公司	67,806,275.81	4,218,902.34	4,218,902.34	-3,894,363.82
渭南市产投产业发展管理企业（有限合伙）		42,498,431.90	42,498,431.90	-20,951,186.18
渭南产投三峰环保能源有限公司		4,602.36	4,602.36	8,064,534.07
渭南市产投金铂物业管理有限公司	31,096,589.98	390,943.31	390,943.31	-8,302,774.27
渭南信息产业园建设有限公司		-637,674.82	-637,674.82	539,566.71
渭南信息产业园管理服务有限公司	160,893.00	48,758.24	48,758.24	-212,741.88
陕西天宁智通物联网科技有限公司	60,287,416.28	85,287.19	85,287.19	-222,068.36
渭南开沃汽车建设有限公司				
渭南市经开区开沃产业发展基金（有限合伙）				
渭南绿色暖民节能基金（有限合伙）				
渭南市科技创新发展基金（有限合伙）				
大荔县城市开发投资集团有限公司				

## 九、关联方及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
渭南市国有资本控股（集团）有限责任公司	渭南市	国有资本运营管理	20000 万元	100.00%	100.00%

### （二）本公司的子企业

详见本附注“八、（一）在子企业中的权益”。

### （三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
渭南市创新创业服务有限公司	本公司的合营企业
渭南市产投新能源开发有限公司	本公司的联营企业
渭南市产投民沃新能源汽车有限公司	本公司的联营企业
大唐渭南热力有限公司	本公司的联营企业
渭南市城东热力有限公司	本公司的联营企业
陕西秦东能源开发有限公司	本公司的联营企业
渭南交通投资有限公司	本公司母公司控制的子公司
渭南市城市投资集团有限公司	本公司母公司控制的子公司
陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	本公司母公司控制的子公司
渭南市老城改造开发有限责任公司	本公司母公司控制的子公司

**（四）关联交易情况**

## 1. 销售商品、提供劳务及服务的关联交易

关联公司名称	交易的类型	定价政策	2021 年交易金额
渭南市城东热力有限公司	管网维护	市场价格	1,015,669.73

## 2. 采购商品、接受劳务及服务的关联交易

关联公司名称	交易的类型	定价政策	2021 年交易金额
渭南金控资本管理企业（有限合伙）	基金管理费	市场价格	21,508,557.11
渭南市产投新能源开发有限公司	装饰装修工程	市场价格	7,571,314.06
大唐渭南热力有限公司	购买热力产品	市场价格	25,541,555.16

## 3. 收取资金占用费情况

收取资金占用费单位名称	承担资金占用费单位名称	2021 年交易金额
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南交通投资有限公司	3,766,509.43

## 4. 关联方应收、应付款项

项 目	关联公司名称	2021 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额
其他应收款	陕西秦东能源开发有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00
其他应收款	渭南市创新创业服务有限公司	50.00	50.00
其他应付款	渭南市产投民沃新能源汽车有限公司	4,976,686.89	4,976,686.89
应收账款	渭南市产投新能源开发有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应收款	渭南市产投新能源开发有限公司	8,854.19	8,854.19
应付账款	渭南市产投新能源开发有限公司	7,719,937.90	
其他应收款	渭南交通投资有限公司	103,766,509.43	
其他应收款	渭南市城市投资集团有限公司	5,330,000.00	7,330,000.00
长期应付款	渭南市城市投资集团有限公司	359,025,000.00	500,369,500.00
其他应收款	陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	80,000,000.00	
债权投资	陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	285,000.00	285,000.00
长期应付款	陕西威楠高科（集团）实业有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
预付账款	大唐渭南热力有限公司	22,159,704.80	
其他非流动资产	大唐渭南热力有限公司	5,500,000.00	
合同负债	渭南市城东热力有限公司	917,431.19	
应收账款	渭南金控资本管理企业（有限合伙）	5,500.80	
应付账款	渭南金控资本管理企业（有限合伙）	18,314,083.00	

项 目	关联公司名称	2021 年 12 月 31 日 余额	2021 年 1 月 1 日 余额
其他应付款	渭南金控资本管理企业（有限合伙）	100,000.00	
其他应收款	渭南市老城改造开发有限责任公司	20,000,000.00	

## 十、承诺事项及或有事项

### （一）重要承诺事项

1. 按照渭南市城东热力有限公司章程，本公司子公司渭南市热力总公司有限公司认缴出资 2,800.00 万元，持股比例为 35%。截止 2021 年 12 月 31 日，渭南市热力总公司有限公司实际出资 980.00 万元。

2. 按照大唐渭南热力有限公司章程，本公司子公司渭南市热力总公司有限公司认缴出资 5,250.00 万元，持股比例为 35%。截止 2021 年 12 月 31 日，渭南市热力总公司有限公司实际出资 2,800.00 万元。

3. 按照陕西中油冯翊城投能源有限责任公司章程，本公司子公司大荔县城市开发投资集团有限公司认缴出资 625.00 万元，持股比例为 50%。截止 2021 年 12 月 31 日，大荔县城市开发投资集团有限公司实际出资 100.00 万元。

4. 按照渭南市创新创业服务有限公司章程，本公司认缴出资 1,000.00 万元，持股比例为 50%。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司实际出资 162.00 万元。

### （二）或有事项

1. 截止 2021 年 12 月 31 日存在的重要或有事项：

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重要未决诉讼。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司担保情况如下：

担保方	被担保方	债权方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保是否已 经履行完
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南市城市投资集团有限公司	国家开发银行陕西省分行	20,000.00	4,200.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南市城市投资集团有限公司	广发银行股份有限公司西安分行	18,000.00	15,300.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南市城市投资集团有限公司	渤海银行股份有限公司西安分行	5,000.00	4,000.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	陕西经开建设有限责任公司	中建投融资租赁（上海）有限公司	4,000.00	2,078.90	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	陕西经开建设有限责任公司	中建投融资租赁（上海）有限公司	3,000.00	2,771.87	否



担保方	被担保方	债权方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保是否已 经履行完
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南经开产业投资有限责任公司	中信银行股份有限公司渭南分行	100.00	100.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	大荔县欣源新能源开发有限公司	国家开发银行陕西省分行	20,000.00	20,000.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	陕西庞泽建设工程有限公司	兴业银行股份有限公司渭南分行	1,000.00	1,000.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	陕西庞泽建设工程有限公司	重庆银行股份有限公司西安分行	950.00	950.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南市热力总公司有限公司	兴业银行股份有限公司渭南分行	1,000.00	1,000.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南市热力总公司有限公司	西安银行股份有限公司渭南分行	1,000.00	1,000.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南市热力总公司有限公司	兴业银行股份有限公司渭南分行	10,000.00	10,000.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南市热力总公司有限公司	重庆银行股份有限公司西安分行	950.00	950.00	否
渭南市产业投资开发集团有限公司	渭南金盾护卫有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司渭南分行	1,300.00	1,300.00	否
潼关县城市建设投资开发有限公司	潼关县城乡建设综合开发有限公司	中国农业发展银行华阴市支行	10,000.00	6,000.00	否
合阳县重大建设项目投资开发有限公司	合阳县城乡建设投资有限公司	中国农业发展银行合阳县支行	16,000.00	12,340.00	否
合阳县重大建设项目投资开发有限公司	合阳县城市建设投资开发有限公司	中国农业发展银行合阳县支行	25,000.00	20,200.00	否
大荔县生态新区开发投资有限公司	大荔县城市开发投资集团有限公司	中国农业发展银行大荔县支行	9,000.00	9,000.00	否

## 2. 公司需要披露的重要或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的重要或有事项。

## 3. 其他

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本报告期公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

1. 根据 2021 年 12 月 22 日《关于市城投、产投集团等市级监管企业国有产权无偿划转的通知》（渭国资发[2021]121 号），渭南市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的渭南农投源生态农业开发有限公司全部国家出资无偿划转至本公司。截止审计报告日，渭南农投源生态农业开发有限公司经营管理权尚未移交本公司，工商变更登记亦未完成。

2. 根据 2021 年 12 月 22 日《关于市城投、产投集团等市级监管企业国有产权无偿划转的通知》（渭国资发[2021]121 号），渭南市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的本公司全部

国家出资无偿划转至渭南市国有资本控股（集团）有限责任公司。截止审计报告日，尚未完成工商变更登记。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年		
2 至 3 年		400,000.00
3 至 4 年	400,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	400,000.00	400,000.00
减：坏账准备	200,000.00	80,000.00
合 计	200,000.00	320,000.00

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,000.00	100.00	200,000.00	50.00	200,000.00
合 计	400,000.00	100.00	200,000.00	50.00	200,000.00

(续)

类 别	2021 年 1 月 1 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,000.00	100.00	80,000.00	20.00	320,000.00
合 计	400,000.00	100.00	80,000.00	20.00	320,000.00

##### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

###### （1）账龄组合

账龄	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)				400,000.00	100.00	80,000.00
3至4年(含4年)	400,000.00	100.00	200,000.00			
4至5年(含5年)						
5年以上						
合计	400,000.00	100.00	200,000.00	400,000.00	100.00	80,000.00

## (二) 其他应收款

项目	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
应收利息		
应收股利	80,698,902.51	4,130,000.00
其他应收款	1,993,005,366.43	617,059,340.30
合计	2,073,704,268.94	621,189,340.30

## 1. 应收股利

单位	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
渭南市金盾护卫有限公司	2,711,054.01	
渭南市产投产业发展管理企业(有限合伙)	48,750,000.00	4,130,000.00
渭南市经开区开沃产业发展基金(有限合伙)	27,825,678.60	
渭南市产业投资基金管理有限公司	1,412,169.90	
合计	80,698,902.51	4,130,000.00

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
1年以内(含1年)	1,633,375,890.35	594,097,818.43
1至2年	355,093,663.18	26,874,849.69
2至3年	19,763,780.67	7,012,600.00
3至4年	5,002,600.00	6,941,035.06
4至5年	4,936,997.00	2,000.00
5年以上		
小计	2,018,172,931.20	634,928,303.18
减: 坏账准备	25,167,564.77	17,868,962.88

账龄	2021年12月31日余额	2021年1月1日余额
合计	1,993,005,366.43	617,059,340.30

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	381,883,599.32	18.92	15,676,753.99	4.11	366,206,845.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,636,289,331.88	81.08	9,490,810.78	0.58	1,626,798,521.10
合计	2,018,172,931.20	100.00	25,167,564.77	1.25	1,993,005,366.43

(续)

类别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	217,482,389.94	34.25	13,210,735.85	6.07	204,271,654.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	417,445,913.24	65.75	4,658,227.03	1.12	412,787,686.21
合计	634,928,303.18	100.00	17,868,962.88	2.81	617,059,340.30

## (3) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提理由
渭南经开产业投资有限公司	263,223,878.41	3,948,358.18	国有独资公司，收回风险低
陕西经开建设有限责任公司	95,839,720.91	1,437,595.81	国有独资公司，收回风险低
渭南市公共交通总公司	12,720,000.00	190,800.00	国有独资公司，收回风险低
陕西秦东能源开发有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	预计无法收回
渭南市华州区华禹水利建设有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	预计无法收回
合计	381,883,599.32	15,676,753.99	——

## (4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	91,328,155.49	37.45	1,369,922.34
1 至 2 年 (含 2 年)	149,302,604.74	61.21	7,465,130.23
2 至 3 年 (含 3 年)	3,268,387.00	1.34	653,677.40
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	243,899,147.23	100.00	9,488,729.97

(续)

账 龄	2021 年 1 月 1 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	182,790,932.17	91.64	2,741,863.99
1 至 2 年 (含 2 年)	9,656,122.69	4.84	482,806.14
2 至 3 年 (含 3 年)	7,000,000.00	3.51	1,400,000.00
3 至 4 年 (含 4 年)	4,038.06	0.01	2,019.03
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	199,451,092.92	100.00	4,626,689.16

## ②其他组合

组合名称	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
政府部门款项	200,278,570.33					
母公司合并范围内公司款项	1,191,972,894.51			215,892,296.32		
押金、保证金、备用金	138,719.81	1.50	2,080.81	2,102,524.00	1.50	31,537.87
合 计	1,392,390,184.65	—	2,080.81	217,994,820.32	—	31,537.87

## (5) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,142,273.72	4,626,689.16	10,100,000.00	17,868,962.88
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,436,561.08	4,862,040.81		7,298,601.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,578,834.80	9,488,729.97	10,100,000.00	25,167,564.77

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2021年12月31日余额	账龄	占账面余额的比例(%)	坏账准备
渭南信息产业园建设有限公司	361,114,823.62	1年以内	17.89	
渭南经开产业投资有限公司	263,223,878.41	1年以内、1-2年	13.04	3,948,358.18
渭南恒盛实业有限公司	201,204,408.02	1年以内	9.97	
渭南市财政局	120,130,900.00	1年以内	5.95	
渭南交通投资有限公司	103,766,509.43	1年以内	5.14	
合 计	1,049,440,519.48	——	51.99	3,948,358.18

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	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	7,895,504,014.48		7,895,504,014.48	4,692,669,549.45		4,692,669,549.45
对合营、联营企业投资	70,634,050.57	33,745,023.79	36,889,026.78	67,590,651.30	33,745,023.79	33,845,627.51
合 计	7,966,138,065.05	33,745,023.79	7,932,393,041.26	4,760,260,200.75	33,745,023.79	4,726,515,176.96

## 2. 对子公司的投资

被投资单位	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
潼关县城市建设投资开发有限公司	1,176,489,856.29			1,176,489,856.29		
合阳县重大建设项目投资开发有限公司	1,634,340,103.76			1,634,340,103.76		
渭南市产投资产经营有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
渭南恒盛实业有限公司	86,823,551.13			86,823,551.13		
渭南市煤炭运销有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额	本期计提 减值准备	期末减值 准备余额
渭南市金盾护卫有限公司	7,643,464.14			7,643,464.14		
渭南市投资咨询中心	6,931,077.16			6,931,077.16		
渭南市产业投资基金有限公司	1,253,000,000.00	30,000,000.00		1,283,000,000.00		
渭南市产投热力有限公司	100,000,000.00	91,500,000.00		191,500,000.00		
渭南市产业投资基金管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
渭南市新能源投资建设有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
渭南产投金铂物业管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
陕西汉盛外贸服务有限公司						
渭南信息产业园建设有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
渭南信息产业园管理服务有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
陕西庞泽建设工程有限公司	23,881,496.97			23,881,496.97		
陕西天宁智通物联网科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
渭南开沃汽车建设有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
渭南市数字经济产业发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
渭南市产投绿能科技开发有限公司		3,563,443.16		3,563,443.16		
渭南市经开区开沃产业发展基金（有限合伙）		593,361,997.61		593,361,997.61		
渭南市产投产业发展管理企业（有限合伙）		500,000.00		500,000.00		
渭南绿色暖民节能基金（有限合伙）		223,616,900.00		223,616,900.00		
大荔县城市开发投资集团有限公司		2,260,292,124.26		2,260,292,124.26		
合 计	4,692,669,549.45	3,202,834,465.03		7,895,504,014.48		

## 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	持股比例(%)	2021年1月1 日余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、合营企业	1,620,000.00	—	8,448,929.55			-303,293.62	
渭南市创新创业服务有限公司	1,620,000.00	50.00	303,293.62			-303,293.62	
渭南市产投新能源开发有限公司			8,145,635.93				
二、联营企业	87,558,089.92	—	59,141,721.75	8,145,635.93		5,861,037.31	
陕西秦东能源开发有限公司	4,900,000.00	49.00					
中十冶集团有限公司	45,000,000.00	30.00	33,745,023.79				
渭南市汽车运输（集团）有限责任公司	16,158,089.92	10.86	13,412,478.04			-347,602.45	
渭南市产投民沃新能源汽车有限公司	4,900,000.00	49.00	3,874,635.63			-1,253,102.97	
渭南金控资本管理企业（有限合伙）	4,000,000.00	40.00	4,546,141.13			7,396,692.28	
渭南市产投绿能科技开发有限公司	5,600,000.00	40.00	3,563,443.16				

渭南市产投新能源开发有限公司	7,000,000.00	35.00		8,145,635.93	65,050.45
合 计	89,178,089.92	—	67,590,651.30	8,145,635.93	5,557,743.69

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业					
渭南市创新创业服务有限公司					
渭南市产投新能源开发有限公司				-8,145,635.93	
二、联营企业	2,355,542.87	1,306,444.13		-3,563,443.16	70,634,050.57
陕西秦东能源开发有限公司					
中十冶集团有限公司					33,745,023.79
渭南市汽车运输(集团)有限责任公司	495,661.75				13,560,537.34
渭南市产投民沃新能源汽车有限公司					2,621,532.66
渭南金控资本管理企业(有限合伙)		806,444.13			11,136,389.28
渭南市产投绿能科技开发有限公司				-3,563,443.16	
渭南市产投新能源开发有限公司	1,859,881.12	500,000.00			9,570,567.50
合 计	2,355,542.87	1,306,444.13		-11,709,079.09	70,634,050.57

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	2021 年金额		2020 年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,531,462.59	1,620,850.74	1,896,666.27	228,998.64
其中：租赁	1,531,462.59	1,620,850.74	1,896,666.27	228,998.64
合 计	1,531,462.59	1,620,850.74	1,896,666.27	228,998.64

## (五) 投资收益

项 目	2021 年金额	2020 年金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,557,743.69	-2,670,798.26
成本法核算的长期股权投资收益	80,698,902.51	1,138,456.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	200,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益		76,996,672.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益	8,969,831.09	

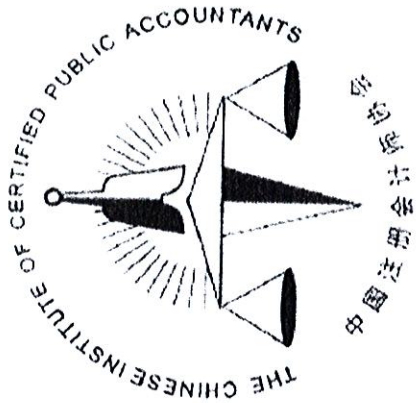


项 目	2021 年金额	2020 年金额
处置债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务重组产生的投资收益		
其他		
合 计	95,426,477.29	75,464,330.61

#### 十四、财务报表的批准

公司 2021 年度财务报表经董事会批准报出。





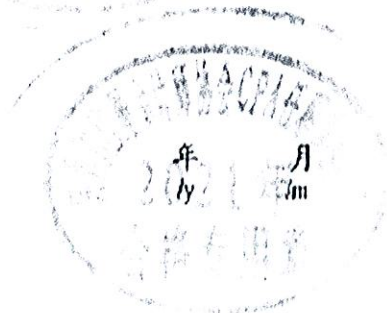
姓名	李波
Full name	李波
性别	女
Sex	女
出生日期	1974-01-03
Date of birth	1974-01-03
工作单位	希格玛会计师事务所(普通合伙)
Working unit	希格玛会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	610103197401032047
Identity card No.	610103197401032047



### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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

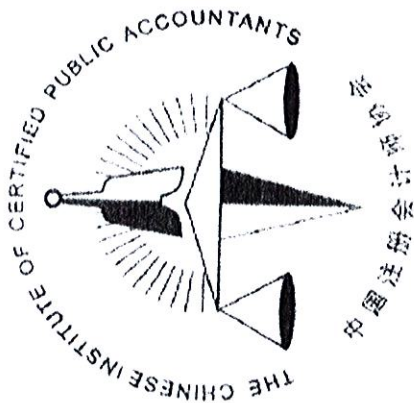


证书编号: 610000320522  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 09 月 01 日  
Date of Issuance y m d

日

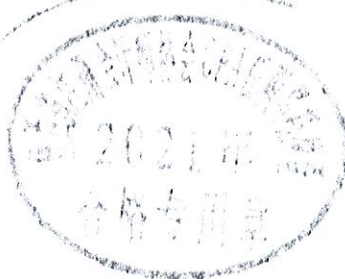


姓名	左冬声
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-12-29
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	61010219861229351X
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

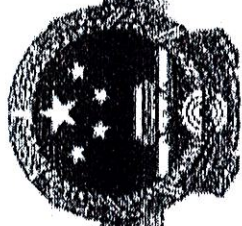


证书编号: 6101004/0066  
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 25 日  
Date of Issuance      y      m      d

年      月      日  
y      m      d



# 营业执照

(副本)(10-1)

统一社会信用代码  
9161013607340169X2



扫描二维码  
登录企业信用信息公示系统  
获取更多经营信息

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年06月28日

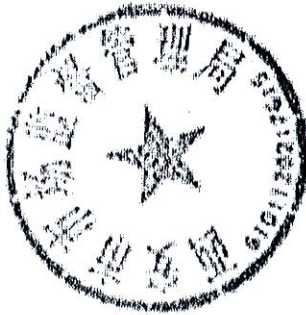
类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)

主要经营场所 陕西省西安市浐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)



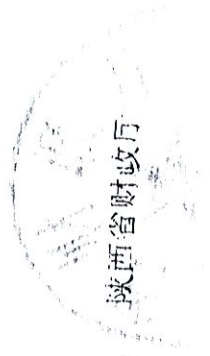
登记机关

2021年10月26日

证书序号:0006585

# 说明

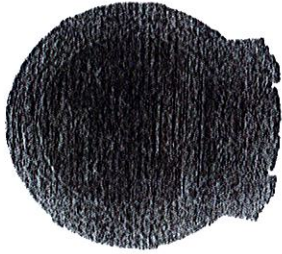
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 陕西省财政厅

2013 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕粹

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市灞桥生态区浐灞大道一号外  
环大厦六层

组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 51010047

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