

合并资产负债表

编制单位：绵阳经开区投资控股集团有限公司

2021年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	行次	年末余额	年初余额	项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	43		
货币资金	2	1,036,840,307.36	791,236,971.23	短期借款	44	1,244,500,000.00	925,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	210,000,000.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45	-	
衍生金融资产	4			衍生金融负债	46	-	
应收票据	5		9,851,470.22	应付票据	47	-	5,522,430.58
应收账款	6	1,354,635,743.43	1,061,835,180.66	应付账款	48	549,377,866.59	820,614,509.85
预付款项	7	367,068,895.18	68,201,905.43	预收款项	49	75,701,040.73	6,464,551.58
其它应收款	8	2,168,773,829.58	2,129,450,415.17	应付职工薪酬	50	540,657.45	301,932.54
发放贷款及垫款	9	48,730,000.00	44,130,000.00	应交税费	51	4,129,124.27	34,302,802.46
减：贷款损失准备	10	5,665,300.00	4,527,300.00	其他应付款	52	664,363,530.86	487,205,912.57
存货	11	6,225,998,464.13	5,835,185,260.35	持有待售负债	53	-	
持有待售资产	12	-		一年内到期的非流动负债	54	791,974,000.00	906,508,800.00
一年内到期的非流动资产	13	-	2,000,000.00	其他流动负债	55	-	
其他流动资产	14	87,084,895.64	86,824,303.16	流动负债合计	56	3,330,586,219.90	3,185,920,939.58
流动资产合计	15	11,493,266,835.32	10,024,188,206.22	非流动负债：	57	-	
非流动资产	16	-		长期借款	58	2,172,910,000.00	1,514,820,000.00
可供出售金融资产	17	52,000,000.00	22,000,000.00	应付债券	59	2,026,291,639.64	1,346,084,655.18
持有至到期投资	18	-		其中：优先股	60	-	
长期应收款	19	97,325,119.70	87,252,203.27	永续债	61	-	
长期股权投资	20	15,504,330.41	15,504,330.41	长期应付款	62	1,207,596,722.40	1,094,511,619.40
投资性房地产	21	652,890,810.83	660,595,193.51	长期应付职工薪酬	63	-	
固定资产	22	1,442,425,067.57	1,465,880,412.91	预计负债	64	-	
在建工程	23	138,961,558.38	73,732,266.35	递延收益	65	38,552,397.00	
工程物资	24	-		递延所得税负债	66	-	
固定资产清理	25	-		其他非流动负债	67	-	
生产性生物资产	26	-		非流动负债合计	68	5,445,350,759.04	3,955,416,274.58
油气资产	27	-		负债合计	69	8,775,936,978.94	7,141,337,214.16
无形资产	28	164,332,334.62	165,697,073.96	所有者权益（或股东权益）：	70	-	
开发支出	29	28,364.59		实收资本（股本）	71	2,288,471,100.00	2,288,471,100.00
商誉	30	2,734,255.70	2,734,255.70	其他权益工具	72	-	
长期待摊费用	31	177,328,147.90	177,023,078.83	其中：优先股	73	-	
递延所得税资产	32	2,922,347.58	2,930,321.13	永续债	74	-	
其他非流动资产	33	15,016,557.91	15,016,557.91	资本公积	75	2,782,459,580.90	2,782,459,580.90
非流动资产合计	34	2,761,468,895.19	2,688,365,693.98	减：库存股	76	-	
	35	-		其他综合收益	77	-	
	36	-		专项储备	78	4,280,512.60	4,280,512.60
	37	-		盈余公积	79	27,477,657.31	27,477,657.31
	38	-		未分配利润	80	353,623,856.86	444,872,484.19
	39	-		归属于母公司所有者权益合计	81	5,456,312,707.67	5,547,561,335.00
	40	-		少数股东权益	82	22,486,043.90	23,655,351.04
	41	-		所有者权益（或股东权益）合计	83	5,478,798,751.57	5,571,216,686.04
资产总计	42	14,254,735,730.51	12,712,553,900.20	负债和所有者权益（或股东权益）总计	84	14,254,735,730.51	12,712,553,900.20

公司法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：赵菊

合并利润表

编制单位：绵阳经开区投资控股集团有限公司

2021年6月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	本年金额
一、营业收入	373,201,618.45	657,280,757.86
减：营业成本	319,786,125.11	579,102,436.44
税金及附加	1,345,158.57	4,947,806.99
销售费用	31,889.11	32,741.02
管理费用	5,946,704.14	24,117,080.08
研发费用	-	-
财务费用	58,875,905.18	140,395,847.22
其中：利息费用	60,883,710.61	136,267,459.60
利息收入	4,886,934.67	7,351,182.80
加：其他收益	52,731.35	102,145.90
投资收益(损失以“-”号填列)	49,294.75	86,331.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,097,000.00	-1,138,000.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15,032.04	15,032.04
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-13,764,105.52	-92,249,644.28
加：营业外收入	1,800.00	946,087.54
减：营业外支出	30.55	34,515.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-13,762,336.07	-91,338,071.86
减：所得税费用	152,467.11	216,064.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-13,914,803.18	-91,554,136.12
(一) 按经营持续性分类：	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-13,914,803.18	-91,554,136.12
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-
(二) 按所有权归属分类：	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-14,122,730.83	-91,248,627.33
少数股东损益	207,927.65	-305,508.79
五、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-
6. 其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	-13,914,803.18	-91,554,136.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,122,730.83	-91,248,627.33
归属于少数股东的综合收益总额	207,927.65	-305,508.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：绵阳经开投资控股集团有限公司

2021年6月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	本年金额
一、经营活动产生的现金流量	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	70,725,337.88	481,582,764.93
收取利息、手续费及佣金的现金	189,187.83	2,273,437.69
收到的税费返还	-	32,334.81
收到其他与经营活动有关的现金	197,937,839.52	1,852,336,540.17
经营活动现金流入小计	268,852,365.23	2,336,225,077.60
购买商品、接受劳务支付的现金	229,928,363.07	730,747,161.30
客户贷款及垫款净增加额	500,000.00	3,600,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,648,589.21	28,859,600.38
支付的各项税费	1,396,206.78	40,572,368.46
支付其他与经营活动有关的现金	80,036,696.12	1,987,485,213.11
经营活动现金流出小计	317,509,855.18	2,791,264,343.25
经营活动产生的现金流量净额	-48,657,489.95	-455,039,265.65
二、投资活动产生的现金流量	-	-
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	49,294.75	86,331.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
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	18,356.24	46,083.23
投资活动现金流入小计	67,650.99	132,414.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	168,788,380.38	338,313,204.30
投资支付的现金	130,000,000.00	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	2,000.00
投资活动现金流出小计	298,788,380.38	578,315,204.30
投资活动产生的现金流量净额	-298,720,729.39	-578,182,789.40
三、筹资活动产生的现金流量	-	-
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	240,000,000.00	2,000,924,800.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	104,940,000.00
筹资活动现金流入小计	241,000,000.00	2,105,864,800.00
偿还债务支付的现金	65,921,895.84	489,401,895.84
分配利润或偿付利息支付的现金	34,816,759.88	174,690,812.98
支付其他与筹资活动有关的现金	6,278,202.45	173,424,902.45
筹资活动现金流出小计	107,016,858.17	837,517,611.27
筹资活动产生的现金流量净额	133,983,141.83	1,268,347,188.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-213,395,077.51	235,125,133.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,042,296,614.18	593,776,402.99
六、期末现金及现金等价物余额	828,901,536.67	828,901,536.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年度

单位: 元 币种: 人民币

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

司

资产负债表

编制单位：绵阳经开区投资控股集团有限公司

2021年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	行次	年初余额	年初余额	项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	43		
货币资金	2	458,278,729.60	271,325,925.16	短期借款	44	160,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	210,000,000.00	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	45	-	-
衍生金融资产	4	-	-	衍生金融负债	46	-	-
应收票据	5	-	-	应付票据	47	120,000,000.00	-
应收账款	6	620,650,535.94	530,249,212.25	应付账款	48	145,424,201.16	398,794,521.66
预付款项	7	3,207,674.30	1,929,910.80	预收款项	49	72,858.34	5,000.00
其它应收款	8	3,589,089,351.16	3,185,292,194.02	应付职工薪酬	50	-	14,929.01
发放贷款及垫款	9			应交税费	51	1,273,985.70	15,706,948.80
减：贷款损失准备	10			其他应付款	52	1,375,389,482.63	1,385,443,858.46
存货	11	227,652,302.57	204,757,184.44	持有待售负债	53	-	-
持有待售资产	12	-	-	一年内到期的非流动负债	54	442,500,000.00	480,140,000.00
一年内到期的非流动资产	13			其他流动负债	55	-	-
其他流动资产	14	40,433,812.54	36,487,706.90	流动负债合计	56	2,244,660,527.83	2,430,105,257.93
流动资产合计	15	5,149,312,406.11	4,230,042,133.57	非流动负债：	57		
非流动资产：	16			长期借款	58	1,059,360,000.00	629,220,000.00
可供出售金融资产	17	52,000,000.00	22,000,000.00	应付债券	59	2,026,291,639.64	1,346,084,655.18
持有至到期投资	18	-	-	其中：优先股	60	-	-
长期应收款	19	60,000,000.00	60,000,000.00	永续债	61	-	-
长期股权投资	20	1,065,957,242.26	1,056,107,242.26	长期应付款	62	235,219,500.00	209,054,100.00
投资性房地产	21	434,719,790.48	439,105,084.58	长期应付职工薪酬	63		
固定资产	22	1,233,921,900.62	1,263,666,741.66	预计负债	64		
在建工程	23	90,757,736.28	62,310,329.32	递延收益	65	38,552,397.00	
工程物资	24	-	-	递延所得税负债	66		
固定资产清理	25	-	-	其他非流动负债	67		
生产性生物资产	26	-	-	非流动负债合计	68	3,359,423,536.64	2,184,358,755.18
油气资产	27	-	-	负债合计	69	5,604,084,064.47	4,614,464,013.11
无形资产	28	98,918,258.32	99,598,268.39	所有者权益（或股东权益）：	70		
开发支出	29	-	-	实收资本（股本）	71	2,288,471,100.00	2,288,471,100.00
商誉	30	-	-	其他权益工具	72	-	-
长期待摊费用	31	157,369,531.87	164,921,588.81	其中：优先股	73	-	-
递延所得税资产	32	1,282,027.93	1,282,027.93	永续债	74	-	-
其他非流动资产	33	14,016,557.91	14,016,557.91	资本公积	75	282,338,288.21	282,338,288.21
非流动资产合计	34	3,208,943,045.67	3,183,007,840.86	减：库存股	76		
	35			其他综合收益	77		
	36			专项储备	78		
	37			盈余公积	79	27,477,657.31	27,477,657.31
	38			未分配利润	80	155,884,341.79	200,298,915.80
	39			归属于母公司所有者权益	81	2,754,171,387.31	2,798,585,961.32
	40			少数股东权益	82		
	41			所有者权益（或股东权益）合计	83	2,754,171,387.31	2,798,585,961.32
资产总计	42	8,358,255,451.78	7,413,049,974.43	和所有者权益（或股东权益）	84	8,358,255,451.78	7,413,049,974.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

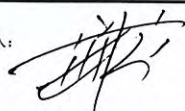
编制单位：绵阳经开区投资控股集团有限公司

2021年6月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	本金额
一、营业收入	46,093,664.96	94,446,793.80
减：营业成本	13,555,285.03	44,298,214.92
税金及附加	-	1,593,301.11
销售费用	-	-
管理费用	2,454,122.30	9,395,357.12
研发费用	-	-
财务费用	49,409,355.64	84,372,132.03
其中：利息费用	47,570,809.58	80,477,795.73
利息收入	1,005,528.67	1,680,576.34
加：其他收益		
投资收益(损失以“-”号填列)	49,294.75	86,331.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-19,275,803.26	-45,125,879.71
加：营业外收入		711,305.70
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-19,275,803.26	-44,414,574.01
减：所得税费用		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-19,275,803.26	-44,414,574.01
(一) 按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-19,275,803.26	-44,414,574.01
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	-19,275,803.26	-44,414,574.01
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-19,275,803.26	-44,414,574.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,275,803.26	-44,414,574.01
归属于少数股东的综合收益总额	-	-

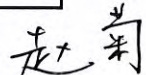
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：绵阳经开投资控股集团有限公司

2021年6月单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	本金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	648,753.80	7,527,017.98
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
收到的税费返还	-	149.02
收到其他与经营活动有关的现金	305,343,289.65	1,820,760,864.65
经营活动现金流入小计	305,992,043.45	1,828,288,031.65
购买商品、接受劳务支付的现金	1,330,243.44	23,328,601.87
客户贷款及垫款净增加额	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,183,044.83	4,715,065.09
支付的各项税费	-	18,554,761.76
支付其他与经营活动有关的现金	183,595,423.78	2,049,092,985.68
经营活动现金流出小计	186,108,712.05	2,095,691,414.40
经营活动产生的现金流量净额	119,883,331.40	-267,403,382.75
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	49,294.75	86,331.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	49,294.75	86,331.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	160,124,329.00	285,952,265.34
投资支付的现金	130,000,000.00	249,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	290,124,329.00	535,802,265.34
投资活动产生的现金流量净额	-290,075,034.25	-535,715,933.67
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,217,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	1,217,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	117,500,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金	16,752,004.54	89,772,779.14
支付其他与筹资活动有关的现金	-	20,555,100.00
筹资活动现金流出小计	16,752,004.54	227,827,879.14
筹资活动产生的现金流量净额	-16,752,004.54	990,072,120.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-186,943,707.39	186,952,804.44
加：期初现金及现金等价物余额	645,222,436.99	271,325,925.16
六、期末现金及现金等价物余额	458,278,729.60	458,278,729.60

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

绵阳经开投资控股集团有限公司

财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 绵阳经开投资控股集团有限公司

注册地址: 绵阳市经开区文跃东路81号

营业期限: 2011年8月18日至长期

注册资本: 人民币贰拾贰亿捌仟捌佰肆拾柒万壹仟壹佰元

法定代表人: 童彪

统一社会信用代码: 915107005821613489

(二) 经营范围

公司经营范围: 国有资产经营、投资、市政基础设施建设与管理,对辖区开发建设项目投资、基础设施建设投资,对公用设施建设、供电、供水、宾馆旅游投资,工程监理项目投资、管理、服务,土地开发整理,房地产开发(凭资质证书经营)及其他综合开发,为园区企业提供物业管理服务,建筑材料及工业材料销售。(不含金融、证券、保险及融资性担保等需前置审批的业务;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 公司历史沿革

绵阳经开投资控股集团有限公司(以下简称本公司或公司)原名为绵阳鑫之力投资有限责任公司,系由绵阳科技城现代农业科技示范区管理委员会出资设立,于2011年8月18日成立,取得了四川省绵阳市工商行政管理局核发的注册号为510708000009218的企业法人营业执照。2016年5月16日,公司名称由“绵阳鑫之力投资有限责任公司”变更为“绵阳经开投资控股集团有限公司”,变更股东为绵阳经济技术开发区管理委员会,并取得了四川省绵阳市工商行政管理局换发的注册号为915107005821613489的企业法人营业执照。2020年12月10日,绵阳经济技术开发区管理委员会同意根据省财政厅、省人力资源和社会保障厅、省政府国有资产监督管理委员会《关于划转市县国有企业部分国有资本充实社保基金(第二批)的通知》(川财资〔2020〕114号)文件精神,将本公司10%股权无偿划转至四川省财政厅。公司于2020年12月31日完工工商变更登记工作。变更后,公司股东变更为绵阳经济技术开发区管理委员会和四川省财政厅。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

本公司相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的2021年度上半年财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期。

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有

对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期

股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧

失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（八）、金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确

定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产

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

（九）应收款项坏账准备

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

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

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项余额大于人民币 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	对公司关联方、政府相关部门的应收款项	不计提坏账准备
信用风险组合	对公司关联方、政府相关部门以外的应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%	0%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十）、发放贷款及垫款和贷款损失准备计提方法

根据有关规定发放的、期限在 1 年以下（含 1 年）的各种贷款，包括质押贷款、抵押贷款、保证贷款、信用贷款、进出口押汇等。贷款本金按实际贷出的贷款金额入账。期末，按照贷款本金和适用的利率计算应收利息。抵押贷款应按实际贷给借款人的金额入账。发放的贷款应当在期末按五级分类的规定分析计提贷款损失准备。正常类计提比例为 1%；关注类计提比例为 2%；次级类计提比例为 25%；可疑类计提比例为 50%；损失类计提比例为 100%。其中，次级和可疑类资产的损失准备，计提比例可以上下浮动 20%。

（十一）、存货核算方法

1、存货的分类：房屋建设成本、基础设施建设成本、土地整理成本、待开发的土地成本、工程施工成本、库存商品和周转材料等种类。

2、取得的计价方法：取得时按实际成本计价。

3、存货的盘存制度：存货采用永续（或定期）盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准：年终按存货账面成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值低于账面成本时，按其差额计提存货跌价准备。

5、减值准备计提方法：按单项存货计提存货跌价准备。

（十二）、长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

①企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢

价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

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

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被

投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

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

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

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）投资性房地产

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

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房

地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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

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

2、固定资产的计价方法：

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

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧采用直线法计算，各类固定资产折旧年限、残值率和折旧率如下：

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

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

在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
构筑物	10-30	3,5	3.17-9.70
运输设备	4-5	3,5	19.00-24.25
电子设备	3-5	3,5	19-32.33
家具用具及其他	3-15	3,5	6.33-32.33
融资租入固定资产	15-30	5	3.17-6.33

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产计价和摊销方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②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的，能够证明其有用性；

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地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则：

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

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十九）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

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

2、摊销方法：

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

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
绿化工程	15 年	预计可使用寿命
公交车站冠名费	6 年	收益期
装修及维修费	3 年	预计可使用寿命
基地设施工程费用	5-20 年	预计可使用寿命
融资服务费	2-3 年	收益期

项目	摊销年限	依据
停车场	20 年	预计可使用寿命

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规

定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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

（二十一）预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十二）收入确认原则

公司收入主要包括：基础设施建设收入、统建房销售收入、统建房结余房销售收入、物业管理及经营收入、停车管理收入、租赁收入、土地整理收入、基础设施运营管收入、绿化维护及绿化工程收入、苗木销售收入、贷款利息收入、商品销售收入、产品销售收入、污水处理收入和其他服务收入。

1、基础设施建设收入的确认

根据公司与绵阳经济技术开发区管理委员会签订的协议，并依据协议中约定的价格在资产完成移交时点确认为当期收入。

2、统建房销售收入的确认

根据公司与绵阳经济技术开发区管理委员会签订的协议，依据协议中约定的价格在完成房屋移交时点确认为当期收入。

3、统建房结余房销售收入的确认

根据公司与购房者签订的购房合同，在完成房屋移交时点确认为当期收入。

4、物业管理及经营收入的确认

物业管理及经营收入主要包括向业主收取的物业费、装修管理费、临时停车及占道费等。

公司根据签订的相关服务协议，在提供服务后确认为当期收入。

5、停车管理收入的确认

停车管理收入主要包括车位出租收入和路边停车收入。

车位出租收入为依据公司与租户签订的租赁协议根据收益期确认为当期收入。

路边停车收入为依据绵阳市停车收费标准按照实际收取的金额确认为当期收入。

6、租赁收入的确认

租赁收入主要包括车辆租赁收入、办公场所租赁和门面房租赁收入。

公司根据与相关单位签订的租赁合同，根据实际租赁期确定当期应收取的租金金额。

7、土地整理收入

根据公司与绵阳经济技术开发区管理委员会签订的土地整理委托框架协议，公司负责经开区辖区内土地的整理工作。待地块公开挂牌出让后，公司根据与绵阳经济技术开发区管理委员会的协议约定，确认土地整理等相关收入。

8、基础设施运营营养管收入

根据公司与绵阳经济技术开发区管理委员会签订的《绵阳经开区市政基础设施运营营养管协议》，公司每年按照基础设施账面原值的10%计提基础设施运营营养管收入。

2018年，公司与绵阳经济技术开发区市政环境绿化维护中心签署《绵阳经开区管网及附属设施运营服务协议》，运营营养管委托主体由绵阳经济技术开发区管理委员会变革更为绵阳经济技术开发区市政环境绿化维护中心。

9、绿化维护及绿化工程收入

公司根据签订的相关协议，根据完工进度确认当期收入。

10、苗木销售收入

公司根据签订的相关协议，在苗木移交给客户后确认为当期收入。

11、贷款利息收入

公司根据签订的借款协议，根据金融工具的实际利率按照权责发生制予以确认。

12、商品销售收入

公司商品销售收入主要为钢材销售和瓦楞原纸销售，收入确认时点为商品完成移交时确认。

13、产品销售收入

公司商品销售收入主要为瓦楞纸板销售，收入确认时点为商品完成移交时确认。

14、污水处理收入

公司根据与绵阳技术开发区住建局签署的相关协议，每年根据实际处理污水量确认污水处理收入。

15、其他服务收入的确认

公司根据签订的相关服务协议，在提供服务后确认为当期收入。

（二十三）政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益其他收益或营业外收入或者冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或者冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；或者当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

无

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东会决定
支付普通股股利	由股东会决定

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础	公司为一般纳税人
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

续表：

纳税主体名称	所得税税率	
	2020年度	2021年度
绵阳经开投资控股集团有限公司（母公司）	25%	25%
绵阳经开建设集团有限公司（一级子公司）	25%	25%
绵阳经开置业有限责任公司（二级子公司）	25%	25%
绵阳经开建筑工程项目管理有限公司（二级子公司）	20%	20%
绵阳经开建筑设备租赁有限责任公司（二级子公司）	20%	20%
绵阳民悦物业服务有限公司（二级子公司）	20%	20%
绵阳禾创环境艺术工程有限公司（二级子公司）	15%	15%
绵阳禾创农林科技有限公司（三级子公司）	20%	20%
绵阳禾创环境精细化管理有限公司（三级子公司）	20%	20%
绵阳精鑫资产管理有限公司（一级子公司）	25%	25%
绵阳鑫安达汽车服务有限公司（二级子公司）	20%	20%
绵阳经开智慧能源有限公司（二级子公司）	20%	20%
绵阳蜀旺新能源有限公司（二级子公司）	20%	20%

纳税主体名称	所得税税率	
	2020年度	2021年度
绵阳三江商贸有限公司（一级子公司）	25%	25%
绵阳国殷商贸有限公司（二级子公司）	20%	20%
绵阳经鑫土地整理有限公司（一级子公司）	25%	25%
绵阳聚星科技企业孵化管理有限公司（一级子公司）	15%	25%
绵阳经开水务有限责任公司（二级子公司）	20%	25%
绵阳市经开区天一小额贷款有限公司（一级子公司）	25%	25%
绵阳经开积家企业管理服务有限公司（一级子公司）	20%	20%
四川经虹实业有限公司（一级子公司）	20%	20%
绵阳三江人力资源开发有限责任公司（一级子公司）	20%	20%
绵阳市汇弘商贸有限责任公司（三级子公司）	25%	25%

五、合并范围

（一）各级子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	成立日期	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
绵阳精鑫资产管理有限公司	2013年3月	绵阳市	5000万元	资产管理	100%		100%	投资设立
绵阳民悦物业服务有限责任公司	2013年5月	绵阳市	500万元	物业管理		100%	100%	投资设立
绵阳经鑫土地整理有限公司	2015年11月	绵阳市	5000万元	土地整理	100%		100%	投资设立
绵阳聚星科技企业孵化管理有限公司	2014年12月	绵阳市	1000万元	资产管理	100%		100%	投资设立
绵阳鑫安达汽车服务有限公司	2014年12月	绵阳市	1000万元	停车管理		100%	100%	投资设立
绵阳经开置业有限责任公司	2011年3月	绵阳市	56490万元	房地产开发、基础设施建设		100%	100%	划拨
绵阳经开建设集团有限公司	2014年5月	绵阳市	73019.802694万元	工程施工	100%		100%	划拨
绵阳经开建筑工程项目管理有限公司	2015年11月	绵阳市	300万元	工程管理		100%	100%	划拨
绵阳三江商贸有限公司	2013年3月	绵阳市	5000万元	商贸	100%		100%	划拨
绵阳国殷商贸有限公司	2018年9月	绵阳市	1000万元	商品销售		40%	40%	投资设立

子公司名称	成立日期	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
绵阳经开水务有限责任公司	2016年6月	绵阳市	1000万元	水务管理		100%	100%	投资设立
绵阳经开建筑设备租赁有限责任公司	2017年8月	绵阳市	500万元	设备租赁		100%	100%	投资设立
绵阳禾创环境艺术工程有限公司	2003年12月	绵阳市	2144万元	苗木培育及销售、绿化工程		38.10%	38.10%	增资扩股
绵阳禾创农林科技有限公司	2015年11月	绵阳市	200万元	苗木培育及销售		38.10%	38.10%	增资扩股
绵阳禾创环境精细化管理有限公司	2020年10月	绵阳市	100万元	园林绿化、市政设施及环境卫生和厂区、小区及社区物业等精细化管理服务		38.10%	38.10%	投资设立
绵阳经开积家企业管理服务有限公司	2018年5月	绵阳市	17000万元	企业管理服务	58.82%		58.82%	投资设立
绵阳经开智慧能源有限公司	2018年9月	绵阳市	2000万元	新能源开发管理		51%	51%	投资设立
绵阳蜀旺新能源有限公司	2018年5月	绵阳市	1000万元	能源研发、生产及销售		51%	51%	投资设立
绵阳市经开区天一小额贷款有限公司	2013年5月	绵阳市	10000万元	小额贷款发放及咨询服务	100%		100%	协议受让
四川经虹实业有限公司	2019年6月	绵阳市	5000万元	纸包装类制品、印制线路板材料、金属铸件类制品的销售		100%	100%	投资设立
绵阳市汇弘商贸有限责任公司	2014年7月	绵阳市	1500万元	商品销售		100%	100%	协议受让
绵阳三江人力资源开发有限责任公司	2020年8月	绵阳市	1000万元	人力资源管理咨询服务	100%		100%	投资设立

（三）其他事项

公司虽对绵阳禾创环境艺术工程有限公司持股比例为 38.10%，公司与其他股东签署一致行动人协议且实际控制该公司及下属全资子公司绵阳禾创农林科技有限公司和绵阳禾创环境精细化管理有限公司的日常经营管理决策，对三家公司具有实际控制权。

公司虽对绵阳国殷商贸有限公司持股比例为 40%，公司与其他股东签署一致行动人协议且实际控制该公司的日常经营管理决策，对该公司具有实际控制权。

六、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	43,730.45	19,980.16
银行存款	1,036,596,576.91	791,216,991.07
合计	1,036,640,307.36	791,236,971.23

备注：

1、截至 2021 年 6 月 30 日，公司银行存款中包括定期存单质押金额为 175,270,000.00 元，其中：定期存单 105,270,000.00 元为绵阳市商业银行经开区支行 1 亿元借款作质押，质押期限为 2020 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 29 日；定期存单 50,000,000.00 元为绵阳市游仙区农村信用合作联社 4700 万元借款作质押，质押期限为 2020 年 9 月 8 日至 2021 年 9 月 8 日；定期存单 5,000,000.00 元为绵阳市涪城区农村信用合作联社塘汛分社 4900 万元借款作质押，质押期限为 2020 年 1 月 15 日至 2023 年 1 月 15 日；定期存单 5,000,000.00 元为农村信用合作社塘汛分社 4800 万元借款作质押，质押期限为 2020 年 1 月 15 日至 2023 年 1 月 15 日；定期存单 5,000,000.00 元为绵阳市游仙区农村信用合作联社 4900 万元借款作质押，质押期限为 2020 年 4 月 21 日至 2023 年 4 月 8 日；定期存单 5,000,000.00 元为绵阳市塘汛农村信用合作联社 4800 万元长期贷款作质押，质押期限为 2021 年 1 月 4 日至 2024 年 1 月 3 日。

2、截至 2021 年 6 月 30 日，公司银行存款中被法院冻结金额为 32,468,770.69 元。

(二) 交易性金融资产

项目	本期金额	上期金额
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具股票投资		
3. 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	210,000,000.00	0.00
4. 衍生金融资产		
合 计	210,000,000.00	0.00

备注：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司向绵阳市商业银行出资 5000 万，持股 0.61%；向绵阳虹科光电股权投资合伙企业（有限公司）出资 6000 万，持有基金份额 17.93 %；向绵阳聚融股权投资资金管理有限公司出资 10000 万。

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	9,851,470.22
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	9,851,470.22

(四) 应收账款

1、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	672,725,736.69	49.63%	0.00
1 至 2 年	247,542,770.22	18.26%	287,618.98
2 至 3 年	202,387,983.37	14.93%	10,015.04
3 年以上	232,734,199.35	17.17%	457,312.18
合计	1,355,390,689.63	100.00%	754,946.20

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	357,739,589.15	33.67%	0
1 至 2 年	237,993,971.60	22.40%	308,420.38
2 至 3 年	175,418,256.18	16.51%	23,703.06
3 年以上	291,472,799.35	27.43%	457,312.18
合计	1,062,624,616.28	100.00%	789,435.62

2、截至 2021 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例
绵阳经济技术开发区市政环境绿化维护中心	运营养护费、工程款	632,399,427.64	46.68%
绵阳经济技术开发区财政局	售房款、工程款、房屋租金、租车费	614,812,428.51	45.39%
四川三和恒生建筑工程有限责任公司	货款	24,165,925.00	1.78%
中国二冶集团有限公司	货款	21,123,984.11	1.56%
绵阳经济技术开发区住房和城乡建设局	工程款、物业费、污	11,464,016.40	0.85%

债务人名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例
	水处理费、租车费		
合计		1,303,965,781.66	96.26%

(五) 预付款项

1、预付款项账龄分析如下：

账龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	298,728,230.10	81.38%
1 至 2 年	64,114,065.08	17.47%
2 至 3 年	4,226,600.00	1.15%
合计	367,068,895.18	100.00%

续：

账龄	期初余额	
	金额	比例
1 年以内	63,904,861.09	93.70%
1 至 2 年	3,577,337.34	5.25%
2 至 3 年	719,707.00	1.05%
合计	68,201,905.43	100.00%

2、截至 2021 年 6 月 30 日预付款项前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	发生时间
四川海峡建设有限公司	工程款	213,159,701.68	2020-2021 年
中国二冶集团有限公司	工程款	60,921,453.00	2020-2021 年
绵阳经济技术开发区塘汛街道办事处	拆迁款	28,555,902.48	2020-2021 年
四川梓程实业有限公司	工程款	10,760,379.88	2020-2021 年
四川中威皓达建筑工程有限公司	工程款	10,749,700.07	2020-2021 年
合计		324,147,137.11	

(六) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
----	---	------	------

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息	6-1	1,918,443.71	1,270,704.99
其他应收款项	6-2	2,166,855,385.87	2,128,179,710.18
合 计		2,168,773,829.58	2,129,450,415.17

6-1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,918,443.71	1,270,704.99
合 计	1,918,443.71	1,270,704.99

6-2 其他应收款项

1、其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	611,072,450.13	28.10%	0
1 至 2 年	304,348,222.40	13.99%	1,205,175.35
2 至 3 年	223,071,600.54	10.26%	2,798,173.76
3 年以上	1,036,432,846.20	47.65%	4,066,384.29
合计	2,174,925,119.27	100.00%	8,069,733.40

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	574,770,510.60	26.95%	0
1 至 2 年	305,613,113.85	14.30%	1,184,175.35
2 至 3 年	224,443,302.68	10.50%	2,798,173.76
3 年以上	1,031,401,516.45	48.25%	4,066,384.29
合计	2,136,228,443.58	100.00%	8,048,733.40

2、截至 2021 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例
绵阳达坤投资有限公司	往来款、代垫款、借款	1,180,481,701.85	1 年以内： 339051622.85； 1-2 年： 172,090,000.00； 2-3 年： 200,000.00； 3 年以上： 669,140,079.00	54.28%

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款项总额的比例
绵阳经济技术开发区财政局	往来款、代垫款、借款、履约保证金	869,769,670.50	1 年以内：159763921.75； 1-2 年：129,706,571.77； 2-3 年：220,689,833.96； 3 年以上：359,609,343.02	39.99%
绵阳经济技术开发区农业农村和生态环境局	往来款	104,000,000.00	1 年以内	4.78%
绵阳市仙海自来水有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内： 2,000,000.00； 1-2 年：2,000,000.00	0.18%
绵阳五和城南房地产开发有限公司	借款	2,948,500.00	3 年以上	0.14%
合计		2,161,199,872.35		99.37%

(七) 发放贷款及垫款

1、

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占比	损失准备	金额	占比	损失准备
1 年以内	31,300,000.00	64.23%	293,000.00	24,700,000.00	55.97%	247,000.00
1 至 2 年	8,230,000.00	16.89%	102,300.00	10,230,000.00	23.18%	102,300.00
2 至 3 年	9,200,000.00	18.88%	5,270,000.00	9,200,000.00	20.85%	4,178,000.00
合 计	48,730,000.00	100.00%	5,665,300.00	44,130,000.00	100.00%	4,527,300.00

2、发放贷款和垫款前五名单位明细

借款单位	金额	账龄	占比	款项性质
绵阳达坤投资有限公司	10,000,000.00	1 年以内	20.52%	贷款
绵阳市鸿生新材料科技有限公司	7,000,000.00	1 年以内	14.36%	贷款
绵阳壹生元饮品股份有限公司	6,500,000.00	1 年以内	13.34%	贷款
四川德阳万润房地产开发有限公司	5,000,000.00	1-2 年	10.26%	贷款
绵阳经济技术开发区劳动保障服务中心	4,200,000.00	2-3 年	8.62%	贷款
合计	32,700,000.00		67.10%	

(八) 存货

1、存货明细列示如下：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋建设成本	1,021,377,447.00	0	1,021,377,447.00

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
基础设施建设成本	301,830,063.74	0	301,830,063.74
土地整理成本	4,499,227,179.83	0	4,499,227,179.83
待开发的土地成本	298,637,594.26	0	298,637,594.26
工程施工成本	42,179,423.19	0	42,179,423.19
库存商品	62,526,355.69	0	62,526,355.69
在库周转材料	220,400.42	0	220,400.42
合计	6,225,998,464.13	0	6,225,998,464.13

备注：截至 2021 年 6 月 30 日，存货中待开发的土地金额为 298,637,594.26 元，为公司于 2013 年至 2016 年通过出让方式取得的工业用地。现公司正在办理土地变性，拟变更为商业用地。

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋建设成本	963,771,751.99	0.00	963,771,751.99
基础设施建设成本	221,208,309.20	0.00	221,208,309.20
土地整理成本	4,270,015,109.22	0.00	4,270,015,109.22
待开发的土地成本	298,638,234.26	0.00	298,638,234.26
工程施工成本	37,239,805.81	0.00	37,239,805.81
库存商品	44,091,649.45	0.00	44,091,649.45
在库周转材料	220,400.42	0.00	220,400.42
合计	5,835,185,260.35	0.00	5,835,185,260.35

2、截至 2021 年 6 月 30 日土地使用权抵押情况

土地权证编号	土地位置	入账价值	担保债权金额 (万元)	担保期限
绵城国用(2014)第 08228 号	经开区塘汛桃园村 6.7.8.9 社	52,735,860.86	2,878.00	2017/1/13-2022/1/12
绵城国用(2013)第 26283 号	经开区塘汛桃园村 6.9.11.13 社	37,588,948.34	5,700.00	2018/9/28-2021/9/27
绵城国用(2016)第 14621 号	经开区塘汛镇桃园村 12.13 社, 三元社区 8 组(A 地块)	26,706,556.23	1,700.00	2020/3/19-2023/3/18
绵城国用(2016)第 15430 号	经开区塘汛镇桃园村 12.13 社(B 地块)	38,981,692.85	3,365.90	2020/3/25-2025/3/24
绵城国用(2016)第 15429 号	经开区塘汛镇桃园村 10.11.12 社, 友谊村 2 社(D 地块)	39,965,006.65	2,000.00	2019/12/9-2022/12/8
绵城国用(2013)第 28951 号	经开区塘汛镇桃园村(C 宗)	34,441,128.22	6,000.00	2020/9/9-2022/9/9

土地权证编号	土地位置	入账价值	担保债权金额 (万元)	担保期限
绵城国用(2016)第14625号	经开区塘汛镇桃园村11.12社(C地块)	40,111,476.03		
川(2018)绵阳市不动产权第0023568号	经开区红星村2组(F1地块)	42,316,422.66	7,100.00	2018/12/27-2021/12/27
合计		312,847,091.84	28,743.90	

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款(融资保证金)	0.00	2,000,000.00
合计	0.00	2,000,000.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	64,067,374.66	49,846,500.45
待认证进项税	23,017,520.98	36,977,802.71
合计	87,084,895.64	86,824,303.16

(十一) 可供出售金融资产

1、

项目	期末余额	期初余额
采用成本计量的可供出售金融资产	52,000,000.00	22,000,000.00
其中：可供出售权益工具	52,000,000.00	22,000,000.00
合 计	52,000,000.00	22,000,000.00

2、

被投资单位	持股比例	期末余额		
		金额	减值准备	账面净值
四川省虹然绿色能源有限公司	5%	3,300,000.00	0.00	3,300,000.00
四川九洲环保科技有限公司	10%	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00

被投资单位	持股比例	期末余额		
		金额	减值准备	账面净值
绵阳三江医疗投资有限公司	10%	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00
合计		52,000,000.00	0.00	52,000,000.00

续：

被投资单位	持股比例	期初余额		
		金额	减值准备	账面净值
四川省虹然绿色能源有限公司	5%	3,300,000.00	0.00	3,300,000.00
四川九洲环保科技有限公司	10%	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00
绵阳三江医疗投资有限公司	10%	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00
合计		22,000,000.00	0.00	22,000,000.00

(十二) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
分期收款售房款	10,825,119.70	14,752,203.27
融资保证金	26,500,000.00	12,500,000.00
委托贷款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	97,325,119.70	87,252,203.27

(十三) 长期股权投资

1、

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	15,504,330.41	15,504,330.41
其中：联营公司投资	15,504,330.41	15,504,330.41
合计	15,504,330.41	15,504,330.41

2、

被投资单位名称	股权比例	初始投资额	期初余额	本年权益增（减）额	期末余额
四川经开豆萁科技产业园开发有限公司	51%	16,091,670.00	15,504,330.41	0.00	15,504,330.41

被投资单位名称	股权比例	初始投资额	期初余额	本年权益增（减）额	期末余额
四川孟林经鑫燃气有限公司	40%	0.00	0.00	0.00	0.00
绵阳经开区城市发展产业引导投资中心（有限合伙）	50%	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计		16,391,670.00	15,504,330.41	0.00	15,504,330.41

备注：截至2021年6月30日，四川经开豆萁科技产业园开发有限公司注册资本为5000万元，本公司应出资2550万元，持股51%，实际已出资1,609.167万元；四川孟林经鑫燃气有限公司注册资本为3000万元，本公司应出资1200万元，持股40%，本公司尚未出资；绵阳经开区城市发展产业引导投资中心（有限合伙）认缴出资额为10,000.00万元，本公司应出资5,000.00万元，持股50%，本公司尚未出资。

（十四） 投资性房地产

1、

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	683,345,283.63			683,345,283.63
2.本期增加金额	0			0
（1）本期购置	0			0
（2）本期固定资产转入				
（3）本期在建工程转入				
（4）本期新增合并转入				
3.本期减少金额	0			0
（1）本期出售	0			0
4. 期末余额	683,345,283.63			683,345,283.63
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,750,090.12			22,750,090.12
2.本期增加金额	7,704,382.68			7,704,382.68
（1）计提或摊销	7,704,382.68			7,704,382.68
（2）本期固定资产转入				
3.本期减少金额	0			0
（1）本期出售	0			0
4. 期末余额	30,454,472.80			30,454,472.80

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1. 期初余额	0			0
2. 本期增加金额	0			0
3. 本期减少金额	0			0
4. 期末余额	0			0
四、账面价值				
1. 期末账面价值	652,890,810.83			652,890,810.83
2. 期初账面价值	660,595,193.51			660,595,193.51

2、截至 2021 年 6 月 30 日房产抵押情况

权证编号	位置	原值	净值	担保债权金额 (万元)	担保期限
川(2020)绵阳市不动产权第 0027386 号	绵阳市经开区贾家店街 89 号 1 栋	37,527,251.64	32,321,320.32	6,750.00	2020/9/23-2023/9/22
三江绿岛一期 33 套房屋所有权证(绵房权证游仙字第 201402475 号-绵房权证游仙字第 201402493 号、绵房权证游仙字第 201402515 号-绵房权证游仙字第 201402527 号、绵房权证游仙字第 201402529 号)及对应的土地使用权证	绵阳市游仙区一环路东段 8 号	29,115,200.00	28,731,041.11	7,122.00	2017/1/13-2022/1/12
合计		66,642,451.64	61,052,361.43	13,872.00	

(十五) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	构筑物	运输设备	电子设备	家具用品及其他	融资租入固定资产	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	159,079,949.46	1,499,436,278.55	11,674,893.91	10,896,570.47	64,021,412.96	0	1,745,109,105.35
2. 本期增加金额	0	0	952,888.50	760,784.23	13,223,279.93		14,936,952.66
(1) 本期购置							
(2) 本期在建工程转入							
(3) 融资租入转回							
3. 本期减少金额	59492.45	0	0	0	0	0	59,492.45
(1) 本期出售							
(2) 本期转入投资性房地产							
(3) 融资租入转回							

项 目	房屋建筑物	构筑物	运输设备	电子设备	家具用品及其他	融资租入固定资产	合计
(4) 合并范围减少转出							
4. 期末余额	159,020,457.01	1,499,436,278.55	12,627,782.41	11,657,354.70	77,244,692.89	0.00	1,759,986,565.56
二、累计折旧和累计摊销							
1. 期初余额	6,234,645.93	242,849,980.13	7,101,460.71	8,991,492.55	14,051,113.12	0	279,228,692.44
2. 本期增加金额	2,514,180.18	31,341,208.11	541,917.97	911,886.30	3,023,612.99	0	38,332,805.55
(1) 计提或摊销							
(2) 融资租入转回							
3. 本期减少金额							
(1) 本期出售							
(2) 本期转入投资性房地产							
(3) 融资租入转回							
(4) 合并范围减少转出							
4. 期末余额	8,748,826.11	274,191,188.24	7,643,378.68	9,903,378.85	17,074,726.11	0.00	317,561,497.99
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. 期末账面价值	150,271,630.90	1,225,245,090.31	4,984,403.73	1,753,975.85	60,169,966.78	0.00	1,442,425,067.57
2. 期初账面价值	152,845,303.53	1,256,586,298.42	4,573,433.20	1,905,077.92	49,970,299.84	0	1,465,880,412.91

(十六) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松垭基地道路建设	114,104.72	0.00	114,104.72	114,104.72	0.00	114,104.72
松垭基地热裂解厂房	114,746.31	0.00	114,746.31	114,746.31	0.00	114,746.31
新办公楼装修	9,860.00	0.00	9,860.00	0.00	0.00	0.00
先进制造业服务中心	27,949,386.98	0.00	27,949,386.98	1,900,769.85	0.00	1,900,769.85
南湖科技园改造项目	9,090,312.24	0.00	9,090,312.24	3,761,866.08	0.00	3,761,866.08
生产力促进中心项目	0.00	0.00	0.00	1,883,266.49	0.00	1,883,266.49
污水处理池升级改造项 目	4,063,454.65	0.00	4,063,454.65	2,801,544.35	0.00	2,801,544.35
国家经开区创新创业园 建设项目	6,527,701.64	0.00	6,527,701.64	845,639.23	0.00	845,639.23

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经开区政务服务中心提升改造项目	1,188,428.77	0.00	1,188,428.77	0.00	0.00	0.00
绵阳市三江实验学校项目	20,634,293.58	0.00	20,634,293.58	108,623.60	0.00	108,623.60
经开区精密制造产业园	66,842,423.17	0.00	66,842,423.17	62,201,705.72	0.00	62,201,705.72
经开区包装印务产业园	334,255.56	0.00	334,255.56	0.00	0.00	0.00
积家二期/电子产业制造园	2,019,949.25	0.00	2,019,949.25	0.00	0.00	0.00
经开支智慧家庭产业园项目	41,509.43		41,509.43			
经开区生物医药产业园项目	31,132.08		31,132.08			
合 计	138,961,558.38	0.00	138,961,558.38	73,732,266.35	0.00	73,732,266.35

(十七) 无形资产

1、

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	170,963,700.56	19,651.55		170,983,352.11
其中：土地使用权	170,251,675.68	19,651.55		170,271,327.23
软件	712,024.88			712,024.88
二、累计摊销合计	5,266,626.60	1,384,390.89		6,651,017.49
其中：土地使用权	5,077,962.43	1,350,346.56		6,428,308.99
软件	188,664.17	34,044.33		222,708.50
三、无形资产账面净值合计	165,697,073.96			164,332,334.62
其中：土地使用权	165,173,713.25			163,843,018.24
软件	523,360.71			489,316.38
四、减值准备合计	0			0
其中：土地使用权	0			0
软件	0			0
五、无形资产账面价值合计	165,697,073.96			164,332,334.62
其中：土地使用权	165,173,713.25			163,843,018.24
软件	523,360.71			489,316.38

其中土地使用权权证明细：

土地权证编号	宗地位置	用地性质	土地用途	账面原值
川（2020）绵阳市不动产权第 0027386 号	绵阳市经开区贾家店街 89 号 1 栋	出让	工业用地	9,143,554.00
川（2019）绵阳市不动产权第 0000394 号	绵阳市经开区塘汛镇桃园村 5、6、7 社	出让	工业用地	43,127,677.17
川（2018）绵阳市不动产权第 0017438 号	经开区塘汛镇桃园村 7、8 社	出让	工业用地	23,641,354.78
川（2020）绵阳市不动产权第 0005329 号	经开区松垭镇活观音村九社	出让	工业用地	23,373,122.26
川（2020）绵阳市不动产权第 0025750 号	绵阳市经开区塘汛镇桃园村 3、5 社	出让	工业用地	33,330,201.97
川（2020）绵阳市不动产权第 0024633 号	绵阳市经开区塘汛街道文跃社区（原跃进村 1 社、文武村 3 社）	划拨	科教用地	2,825,347.00
川（2020）绵阳市不动产权第 0030143 号	绵阳市经开区塘汛街道板桥社区	划拨	科教用地	34,810,418.50
合计				170,251,675.68

（十八） 研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人工费	26,345.71	0.00
直接投入	1,921.74	0.00
其他费用	97.14	0.00
合 计	28,364.59	0.00

（十九） 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、初始确认金额合计	2,734,255.70	0.00	0.00	2,734,255.70
绵阳禾创环境艺术工程有限公司	2,734,255.70	0.00	0.00	2,734,255.70
二、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
绵阳禾创环境艺术工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
三、账面价值合计	2,734,255.70	0.00	0.00	2,734,255.70
绵阳禾创环境艺术工程有限公司	2,734,255.70	0.00	0.00	2,734,255.70
合 计	2,734,255.70			2,734,255.70

（二十） 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期转出	期末余额
绿化工程	164,856,897.56	0.00	7,546,379.32	0.00	157,310,518.24
公交车站冠名费	24,166.69	0.00	9,666.66	0.00	14,500.03
装修及维修费	6,632,854.49	8,789,696.87	832,421.12	0.00	14,590,130.24
基地设施工程费用	2,871,938.41	242,286.22	234,467.68	0.00	2,879,756.95
融资服务费	492,246.16	0.00	125,707.86	0.00	366,538.30
项目前期费	210,225.04	0.00	0.00	0.00	210,225.04
停车场	1,934,750.48	0.00	53,743.08	0.00	1,881,007.40
课程费	0.00	75471.7	0.00	0.00	75,471.70
合 计	177,023,078.83	9,107,454.79	8,802,385.72	0.00	177,328,147.90

(二十一) 递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,922,347.58	1,908,821.13
贷款损失准备	0.00	1,021,500.00
合 计	2,922,347.58	2,930,321.13

(二十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
设备预付款	0.00	0.00
购地预付款	14,016,557.91	14,016,557.91
购房预付款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	15,016,557.91	15,016,557.91

(二十三) 短期借款

借款类型	期末余额	期初余额
保证借款	1,040,000,000.00	720,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	154,500,000.00	155,000,000.00
合 计	1,244,500,000.00	925,000,000.00

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	5,522,430.58
合 计	0.00	5,522,430.58

(二十五) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占比	金额	占比
1 年以内	432,332,095.28	78.69%	732,028,361.60	89.20%
1 至 2 年	75,343,213.89	13.71%	22,368,690.93	2.73%
2 至 3 年	3,695,606.24	0.67%	2,558,485.04	0.31%
3 年以上	38,006,951.18	6.92%	63,658,972.28	7.76%
合计	549,377,866.59	100.00%	820,614,509.85	100.00%

2、截至 2021 年 6 月 30 日应付账款金额前五名单位情况：

债务人名称	款项性质	金额	占应付账款总额的比例
新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司	工程款	117,000,000.00	21.30%
中国二冶集团有限公司	工程款	87981919.98	16.01%
绵阳市同立建筑工程有限公司	工程款	68,774,860.82	12.52%
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	工程款	43,838,400.00	7.98%
四川长兴实业(集团)有限责任公司	工程款	18,843,473.48	3.43%
合计		336,438,654.28	61.24%

(二十六) 预收款项

1、预收款项账龄分析列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占比	金额	占比
1 年以内	74,911,040.73	98.96%	6,347,213.51	98.18%
1 至 2 年	790,000.00	1.04%	117,338.07	1.82%
2 至 3 年	0	0.00%	0.00	0.00%

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占比	金额	占比
3 年以上	0	0.00%	0.00	0.00%
合计	75,701,040.73	100.00%	6,464,551.58	100.00%

(二十七) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
短期薪酬	301,932.54	26,047,194.44	25,810,940.40	538,186.58
离职后福利	-	3,902,770.91	3,900,300.04	2,470.87
合计	301,932.54	29,949,965.35	29,711,240.44	540,657.45

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	201,000.00	20,065,976.35	20,148,647.27	118,329.08
二、职工福利费	-	195,149.10	195,149.10	-
三、社会保险费	-	2,017,605.45	2,013,317.76	4,287.69
其中：1. 医疗保险费	-	1,894,720.60	1,890,543.56	4,177.04
2. 工伤保险费	-	33,297.54	33,186.89	110.65
3. 生育保险费	-	59,720.21	59,720.21	-
四、住房公积金	-	3,399,980.00	3,028,956.00	371,024.00
五、工会经费和职工教育经费	100,932.54	368,483.54	424,870.27	44,545.81
合计	301,932.54	26,047,194.44	25,810,940.40	538,186.58

2、离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、基本养老保险费	养老金	-	3,385,258.25	3,382,806.21	2,452.04
二、失业保险费	保险费	-	134,041.74	134,022.91	18.83
三、企业年金	养老金	-	383,470.92	383,470.92	-
合计		-	3,902,770.91	3,900,300.04	2,470.87

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	7,737.50	7,737.50
增值税	3,647,336.48	3,787,103.16

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	141,134.42	29,571,607.51
城市维护建设税	48,064.16	41,132.44
印花税	988.25	44,895.74
代扣代缴个人所得税	2,877.89	4,423.13
教育费附加	20,598.94	18,313.98
地方教育费附加	13,732.63	11,778.33
房产税	122,956.51	549,585.90
土地使用税	123,697.49	266,224.77
合计	4,129,124.27	34,302,802.46

(二十九) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	29-1	78,283,839.48	53,857,446.46
其他应付款项	29-2	586,079,691.38	433,348,466.11
合 计		664,363,530.86	487,205,912.57

29-1 、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,950.60	1,939,145.72
长期借款应付利息	0	4,786,684.94
应付债券应付利息	62,561,944.44	43,475,000.00
长期应付款应付利息	15,711,944.44	3,656,615.80
合 计	78,283,839.48	53,857,446.46

29-2 、其他应付款项

1、其他应付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	317,781,981.24	54.22%	111,439,603.18	25.72%
1 至 2 年	218,981,247.08	37.36%	253,102,062.12	58.41%
2 至 3 年	40,869,011.46	6.97%	59,991,298.22	13.84%
3 年以上	8,447,451.60	1.44%	8,815,502.59	2.03%
合计	586,079,691.38	100.00%	433,348,466.11	100.00%

2、截至 2021 年 6 月 30 日其他应付款项大额明细如下：

债务人名称	款项性质	金额	占其他应付款 总额的比例
四川海峡建设有限公司	借款	140,000,000.00	46.87%
中国二冶集团有限公司	工程履约保证金	61,321,452.52	20.53%
绵阳市经济技术开发区塘汛街道办事处	代垫款、借款	33,107,295.00	11.08%
绵阳市投资控股（集团）有限公司	代垫款	40,837,800.00	13.67%
绵阳市同立建筑工程有限公司	工程履约保证金	23,440,000.00	7.85%
合计		298,706,547.52	50.97%

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	712,750,000.00	758,670,000.00
一年内到期的长期应付款	79,224,000.00	147,838,800.00
合计	791,974,000.00	906,508,800.00

(三十一) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	49,500,000.00	47,000,000.00
抵押借款	1,082,750,000.00	645,000,000.00
质押借款	510,860,000.00	626,860,000.00
保证借款	1,242,550,000.00	954,630,000.00
小计	2,885,660,000.00	2,273,490,000.00
减：一年内到期的长期借款	712,750,000.00	758,670,000.00
合计	2,172,910,000.00	1,514,820,000.00

(三十二) 应付债券

1、应付债券明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
2019 年第一期绵阳经开投资控股集团有限公司公司债券	485,505,172.42	484,055,689.66
2019 年第二期绵阳经开投资控股集团有限公司公司债券	483,526,551.72	482,028,965.52
绵阳经开投资控股集团有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	379,620,000.00	380,000,000.00

绵阳经开投资控股集团有限公司 2021 年底第一期 PPN	677,639,915.50	-
合 计	2,026,291,639.64	1,346,084,655.18

2、应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2019 年第一期绵阳经开投资控股集团有限公司公司债券	500,000,000.00	2019 年 3 月 14 日	7 年	500,000,000.00
2019 年第二期绵阳经开投资控股集团有限公司公司债券	500,000,000.00	2019 年 9 月 27 日	7 年	500,000,000.00
绵阳经开投资控股集团有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	380,000,000.00	2020 年 11 月 13 日	3 年	380,000,000.00
绵阳经开投资控股集团有限公司 2021 年底第一期 PPN	700,000,000.00	2021 年 1 月 12 日	5 年	700,000,000.00
合 计	2,080,000,000.00	--	--	2,080,000,000.00

续表：

债券名称	期初余额	本期发行	本期偿还	利息调整	利息调整摊销	期末余额
2019 年第一期绵阳经开投资控股集团有限公司公司债券	484,055,689.66		-		1,449,482.76	485,505,172.42
2019 年第二期绵阳经开投资控股集团有限公司公司债券	482,028,965.52		-		1,497,586.20	483,526,551.72
绵阳经开投资控股集团有限公司 2020 年度第一期债权融资计划	380,000,000.00			380,000.00		379,620,000.00
绵阳经开投资控股集团有限公司 2021 年底第一期 PPN		700,000,000.00		23,730,364.75	1,370,280.25	677,639,915.50
合 计	1,346,084,655.18	700,000,000.00	-	24,110,364.75	4,317,349.21	2,026,291,639.64

(三十三) 长期应付款

项目	注	期末余额	期初余额
专项应付款	33-1	1,022,642,722.40	1,013,497,619.40
长期应付款	33-2	184,954,000.00	81,014,000.00
合 计		1,207,596,722.40	1,094,511,619.40

33-1 、专项应付款

项目	期末余额	期初余额
拆迁资金	379,300,355.40	407,679,255.40

项目	期末余额	期初余额
保障性住房公租房专项资金	460,280.00	460,280.00
绵阳市 2018 年市级政府固定资产投资项目前期经费	400,000.00	400,000.00
自建居民点临时用电线路改造	0.00	600,000.00
绵三路以西排污主通道道路工程	8,000,000.00	8,000,000.00
保障性住房工程专账资金（塘汛镇友谊村保障性住房项目）	55,830,000.00	55,830,000.00
孵化器项目	2,000,000.00	4,000,000.00
木龙河项目	73,510,000.00	73,510,000.00
绵阳市城南新区排水基础设施建设项目	858,398.40	858,398.40
翥鹤堰污水整治工程	9,000,000.00	9,000,000.00
智慧园区建设项目资金	2,900,000.00	2,900,000.00
拆迁资金-幸福里项目专项资金	83,401,603.60	83,401,603.60
三江实验学校	38,000,000.00	25,000,000.00
长虹印务包装产业园、压铸与印制板配套基础设施 F20 道路建设	38,699,000.00	39,211,400.00
绵阳经开区精密制造产业园配套建设项目	138,650,220.00	139,972,420.00
经开区塘汛北街西三段道路工程项目	7,450,000.00	7,450,000.00
中央外经贸发展	0.00	1,563,600.00
F3、F17 项目	1,170,400.00	1,170,400.00
F3\F6\S16 项目	50,128,042.00	50,128,042.00
包装印务项目	70,748,603.00	68,788,600.00
富临实验小学附属南区花园幼儿园项目	0.00	10,000,000.00
激光制造产业园项目	9,000,000.00	9,000,000.00
南塔幼儿园项目	14,000,000.00	10,000,000.00
塘汛松垭污水管道改造项目	3,000,000.00	3,000,000.00
污水截污干管项目	1,573,620.00	1,573,620.00
松南路与中小企业园 A 号路	1,322,200.00	0.00
F20 新增污水管网	13,440,000.00	0.00
创新创业园	4,800,000.00	0.00
科技城重大产业投资基金	15,000,000.00	0.00
合计	1,022,642,722.40	1,013,497,619.40

33-2 、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
松垭农户拆迁安置款	183,844,000.00	79,904,000.00

项目	期末余额	期初余额
保障性安居工程借款	1,110,000.00	1,110,000.00
合计	184,954,000.00	81,014,000.00

(三十四) 实收资本

名称	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
绵阳经济技术开发区管理委员会	2,059,623,990.00	0.00	2,059,623,990.00
四川省财政厅	228,847,110.00	0.00	228,847,110.00
合计	2,288,471,100.00	0.00	2,288,471,100.00

(三十五) 资本公积

项目	期末余额	期初余额
其他资本公积	2,782,459,580.90	2,782,459,580.90
合计	2,782,459,580.90	2,782,459,580.90

(三十六) 专项储备

项 目	期末余额	期初余额
安全生产费	4,280,512.60	4,280,512.60
合 计	4,280,512.60	4,280,512.60

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,477,657.31	0.00	0.00	27,477,657.31
合计	27,477,657.31	0.00	0.00	27,477,657.31

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	444,872,484.19	365,239,307.03
调整期初未分配利润合计数	0	0.00
调整后期初未分配利润	444,872,484.19	365,239,307.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-91,248,627.33	83,727,536.42
减：提取法定盈余公积		4,094,359.26

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	0	0.00
期末未分配利润	353,623,856.86	444,872,484.19

(三十九) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	639,382,303.85	252,333,683.29
2、其他业务收入	17,898,454.01	11,217,344.89
合计	657,280,757.86	263,551,028.18
二、营业成本		
1、主营业务成本	560,159,009.70	190,403,283.73
2、其他业务成本	18,943,426.74	10,762,244.80
合计	579,102,436.44	201,165,528.53

2、收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	本期金额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
基础设施建设	163052624.7	155,621,198.52	7,431,426.19
统建房结余房销售	2,066,139.04	1,008,148.11	1,057,990.93
资产运营养管	84,833,140.81	38,940,263.59	45,892,877.22
物业管理及经营	4,108,543.84	5,351,564.32	-1,243,020.48
土地整理	177,305,589.26	171,089,498.00	6,216,091.26
苗木销售	206,366.77	162,693.42	43,673.35
绿化维护及绿化工程	20,328,116.88	16,144,929.46	4,183,187.42
停车管理	114,628.78	66,478.02	48,150.76
商品销售	115,165,303.74	110,277,257.47	4,888,046.27
产品销售	42184025.2	40399381.77	1,784,643.43
污水处理	4879734.51	1,628,003.99	3,251,730.52

项 目	本期金额		
	收 入	成 本	毛 利
贷款利息	4,646,218.39		4,646,218.39
培训服务	45,754.72	162,667.61	-116,912.89
劳务派遣	20,446,117.20	19306925.42	1,139,191.78
小计	639,382,303.85	560,159,009.70	79,223,294.15
二、其他业务			
车辆租赁	562,365.35	623,230.47	-60,865.12
房屋租赁	11,765,850.19	12,935,265.76	-1,169,415.57
报名费收入	32,641.54		32,641.54
水电费及其他	5,537,596.93	5,384,930.51	152,666.42
小计	17,898,454.01	18,943,426.74	-1,044,972.73
合计	657,280,757.86	579,102,436.44	78,178,321.42

续：

项 目	上期金额		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
基础设施建设	5,493,428.67	2,423,073.19	3,070,355.48
统建房结余房销售	90,476.19	-	90,476.19
资产运营养管	84,337,903.49	38,824,239.24	45,513,664.25
物业管理及经营	1,317,645.62	1,054,289.46	263,356.16
土地整理	49,373,900.16	48,014,372.00	1,359,528.16
苗木销售	162,776.51	145,207.10	17,569.41
绿化维护及绿化工程	12,043,150.34	10,194,886.36	1,848,263.98
停车管理	74,298.05	69,490.20	4,807.85
商品销售	92,704,414.70	88,404,845.08	4,299,569.62
污水处理	4,283,716.81	1,272,881.10	3,010,835.71
贷款利息	2,451,972.75	-	2,451,972.75
小计	252,333,683.29	190,403,283.73	61,930,399.56
二、其他业务	-	-	

项 目	上期金额		
	收 入	成 本	毛 利
车辆租赁	871,313.60	665,575.52	205,738.08
房屋租赁	9,278,948.62	9,122,130.99	156,817.63
水电费及其他	1,067,082.67	974,538.29	92,544.38
小计	11,217,344.89	10,762,244.80	455,100.09
合计	263,551,028.18	201,165,528.53	62,385,499.65

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	222,468.43	228,830.30
教育费附加	74,797.91	97,973.29
地方教育费附加	49,865.27	65,315.54
土地使用税	1451779.41	788,583.68
房产税	1638173.8	618,310.11
车船税	16,971.76	15,921.45
印花税	1,394,896.82	95,690.20
环保税	98,853.59	0.00
合计	4,947,806.99	1,910,624.57

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	851.91	0.00
业务招待费	1,089.11	
广宣费	30,800.00	
合计	32,741.02	0.00

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,789,950.81	10,911,661.23
聘请中介机构费	4,276,465.14	2,991,041.08
折旧及摊销	3,472,684.30	1,193,701.02
办公费用	506,590.48	240,790.31
差旅费用	98,026.90	29,780.36

项目	本期金额	上期金额
车辆费用	210,003.19	157,115.14
水电费	119,237.76	68,318.19
通讯费用	7,767.26	14,012.37
物业服务费	0.00	0.00
业务招待费用	333,733.18	288,139.27
广告宣传费	120,168.36	18,605.00
保险费	0.00	5,660.38
党建费用	72,553.14	0.00
其他费用	1,109,899.56	385,322.62
合计	24,117,080.08	16,309,824.59

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	139,847,839.76	106,680,905.06
减：利息收入	6,364,998.54	24,845,725.12
手续费	50,271.64	94,566.31
其他融资费用	6,862,734.36	3,065,039.67
合计	140,395,847.22	84,994,785.92

(四十四) 政府补助

1、其他收益：

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	0.00	0.00
与收益相关的政府补助	102145.9	9,513,827.76
合 计	102,145.90	9,513,827.76

2、与收益相关的政府补助：

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增补 助金额	计入其他收益 金额	计入营业外 收入金额	其他变动	递延收益 期末余额
日常运营补贴			72,000.97			
化解担保债务						
稳岗补贴						
企业加快发展类补助资金						
税收减免			30144.93			
合计			102,145.90			

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	86,331.67	162,041.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
合计	86,331.67	162,041.09

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		0.00
贷款损失准备	-1,138,000.00	28,700.00
合 计	-1,138,000.00	28,700.00

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产净收益	15,032.04	90,960.38
合计	15,032.04	90,960.38

(四十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额
罚款收入	522,000.00	10,000.00

项目	本期金额	上期金额
其他	424,087.54	591,251.15
合计	946,087.54	601,251.15

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
违约金、赔偿金、滞纳金及罚款支出	34,140.58	12.13
其他	374.54	0.00
合计	34,515.12	12.13

(五十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	213,012.75	12,439.06
上年所得税汇算调整	3,051.51	399.98
递延所得税调整	0.00	0.00
合计	216,064.26	12,839.04

绵阳经开区投资控股集团有限公司

日期：2021年7月20日

