

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

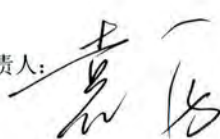
资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,364,418,495.52	1,897,885,666.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	190,000,000.00	190,000,000.00
衍生金融资产			
应收账款	注释3	2,554,541,732.70	2,063,982,967.30
预付款项		500,000.00	500,000.00
其他应收款	注释4	4,313,751,468.54	4,438,803,020.80
存货	注释5	27,664,849,097.77	27,014,332,506.15
持有待售资产			
其他流动资产	注释6	22,882,567.10	8,140,345.67
流动资产合计		37,110,943,361.63	35,613,644,506.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释7	69,230,097.22	75,713,103.54
投资性房地产			
固定资产	注释8	4,937,018.36	4,978,768.17
在建工程	注释9	1,659,955,138.18	1,559,727,762.53
生产性生物资产			
油气资产		-	-
无形资产	注释10	1,581,084.04	1,039,133.57
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用	注释11	4,055,770.84	912,860.20
递延所得税资产	注释12	8,930,023.57	8,930,023.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,748,689,132.21	1,651,301,651.58
资产总计		38,859,632,493.84	37,264,946,157.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年6月30日

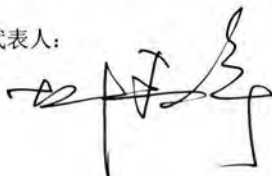
编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释13		284,000,000.00
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			
应付账款	注释14	267,904,523.28	212,431,560.56
预收款项	注释15	720,007,524.00	615,876,820.56
应付职工薪酬	注释16	62,465.80	1,502.80
应交税费	注释17	478,294,841.00	451,396,127.83
其他应付款	注释18	2,777,310,058.25	3,017,407,368.93
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,243,579,412.33	4,581,113,380.68
非流动负债：			
长期借款	注释19	6,956,990,000.00	6,758,860,000.00
应付债券	注释20	5,302,440,000.00	4,231,940,000.00
长期应付款	注释21	2,513,113,156.26	2,457,239,375.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			-
递延收益		-	-
递延所得税负债			
其他非流动负债	注释22	2,127,050,000.00	1,719,819,923.00
非流动负债合计		16,899,593,156.26	15,167,859,298.07
负债合计		21,143,172,568.59	19,748,972,678.75
所有者权益：			
实收资本	注释23	2,392,119,800.00	2,392,119,800.00
其他权益工具			
资本公积	注释24	10,909,280,778.69	10,909,280,778.69
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释25	206,267,950.00	206,267,950.00
未分配利润	注释26	4,208,791,396.56	4,008,304,950.29
归属于母公司所有者权益合计		17,716,459,925.25	17,515,973,478.98
少数所有者权益			
所有者权益合计		17,716,459,925.25	17,515,973,478.98
负债和所有者权益总计		38,859,632,493.84	37,264,946,157.73

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

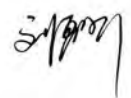
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-6月

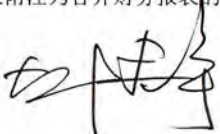
编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释27	801,250,219.08	752,650,305.98
减：营业成本	注释27	670,849,416.63	680,137,400.52
税金及附加	注释28	10,294,027.98	12,100,474.77
销售费用		10,645,235.08	7,195,947.19
管理费用		9,534,328.92	3,281,532.41
研发费用		-	-
财务费用	注释29	-6,237,264.75	-51,821.23
资产减值损失	注释30		
加：其他收益			
投资收益		3,971,903.65	6,203,607.18
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			
资产处置收益			
二、营业利润		110,136,378.87	56,190,379.50
加：营业外收入	注释32	117,291,565.79	122,483,024.13
减：营业外支出	注释33	18,017.26	1,520,726.98
三、利润总额		227,409,927.40	177,152,676.65
减：所得税费用	注释34	26,923,481.13	12,437,933.45
四、净利润		200,486,446.27	164,714,743.20
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		200,486,446.27	164,714,743.20
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		200,486,446.27	164,714,743.20
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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		200,486,446.27	164,714,743.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,486,446.27	164,714,743.20
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,878,692.31	327,519,719.69
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,493,247,759.86	2,716,138,930.72
经营活动现金流入小计		3,852,126,452.17	3,043,658,650.41
购买商品、接受劳务支付的现金		537,579,567.29	1,079,862,956.45
支付给职工以及为职工支付的现金		9,656,017.09	6,225,456.89
支付的各项税费		61,431,240.04	31,391,732.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,004,888,379.01	1,824,380,928.52
经营活动现金流出小计		3,613,555,203.43	2,941,861,074.39
经营活动产生的现金流量净额		238,571,248.74	101,797,576.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	3,169,622.18
取得投资收益收到的现金		10,290,000.00	4,033,985.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		665.00	-
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		498,554.99	124,200.00
投资活动现金流入小计		10,789,219.99	7,327,807.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,671,751.52	114,451.17
投资支付的现金		-	-
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		69,410,667.22	-
投资活动现金流出小计		76,082,418.74	114,451.17
投资活动产生的现金流量净额		-65,293,198.75	7,213,356.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,856,500,000.00	2,612,858,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,689,234,937.81	562,139,456.52
筹资活动现金流入小计		3,545,734,937.81	3,174,997,456.52
偿还债务支付的现金		2,610,146,021.88	2,852,019,764.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,470,625.67	482,972,507.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		260,532,451.51	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,348,149,099.06	3,634,992,271.35
筹资活动产生的现金流量净额		197,585,838.75	-459,994,814.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		670,954,606.78	2,364,668,656.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,041,818,495.52	2,013,684,773.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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

2021年1-6月

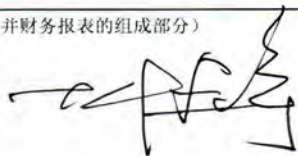
编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

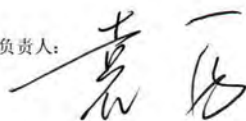
项目	本期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	归属于母公司所有者权益			少数所有者权	所有者权益合计		
				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	4,008,304,950.29		17,515,973,478.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	4,008,304,950.29		17,515,973,478.98
三、本年增减变动金额								200,486,446.27		200,486,446.27
(一) 综合收益总额								200,486,446.27		200,486,446.27
(二) 所有者投入和减少资本										
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. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	4,208,791,396.56		17,716,459,925.25

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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

2021年1-6月

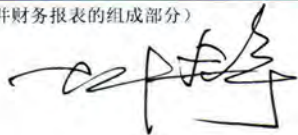
编制单位：仁怀市城市建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

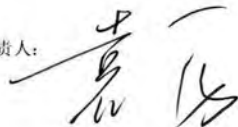
项目	上期金额							少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	412,535,900.00		12,846,189,986.69				206,267,950.00	3,875,319,460.43	17,340,313,297.12
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	412,535,900.00		12,846,189,986.69				206,267,950.00	3,875,319,460.43	17,340,313,297.12
三、本年增减变动金额	1,979,583,900.00		-1,936,909,208.00					132,985,489.86	175,660,181.86
（一）综合收益总额								132,985,489.86	132,985,489.86
（二）所有者投入和减少资本	-6,500,000.00		49,174,692.00						42,674,692.00
1. 所有者投入的普通股	-6,500,000.00								-6,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			49,174,692.00						49,174,692.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转	1,986,083,900.00		-1,986,083,900.00						
1. 资本公积转增股本	1,986,083,900.00		-1,986,083,900.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	4,008,304,950.29	17,515,973,478.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,641,015,405.98	1,247,447,523.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收账款	注释1	2,551,912,515.38	2,063,950,497.14
预付款项		-	-
其他应收款		4,965,918,094.83	4,960,117,389.02
存货		27,465,253,623.32	26,821,354,590.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		19,737,514.83	-
流动资产合计		36,643,837,154.34	35,092,870,000.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	注释2	108,183,900.00	108,183,900.00
投资性房地产			
固定资产		4,286,727.90	4,861,194.44
在建工程		1,657,395,942.54	1,558,564,162.86
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		1,339,417.37	784,635.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		8,929,898.57	8,929,898.57
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,780,135,886.38	1,681,323,790.92
资产总计		38,423,973,040.72	36,774,193,791.13

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

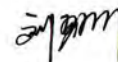
企业法定代表人：



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）

2021年6月30日

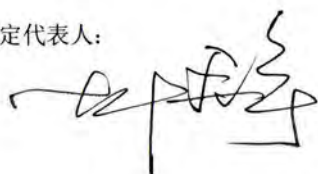
编制单位：仁怀市城市建设投资经营有限责任公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

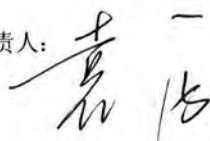
负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			284,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付账款	269,029,951.15	212,182,775.69	
预收款项	648,687,518.72	615,777,311.21	
应付职工薪酬	62,465.80	1,502.80	
应交税费	473,947,523.20	446,953,318.87	
其他应付款	2,705,772,070.77	2,824,459,744.24	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	-	-	
流动负债合计		4,097,499,529.64	4,383,374,652.81
非流动负债：			
长期借款	6,937,790,000.00	6,739,460,000.00	
应付债券	5,302,440,000.00	4,231,940,000.00	
长期应付款	2,278,552,098.97	2,222,678,317.78	
长期应付职工薪酬			
预计负债	-	-	
递延收益	-	-	
递延所得税负债	-	-	
其他非流动负债	2,127,050,000.00	1,719,819,923.00	
非流动负债合计		16,645,832,098.97	14,913,898,240.78
负债合计		20,743,331,628.61	19,297,272,893.59
所有者权益：			
实收资本	2,392,119,800.00	2,392,119,800.00	
其他权益工具			
资本公积	10,909,280,778.69	10,909,280,778.69	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	206,267,950.00	206,267,950.00	
未分配利润	4,172,972,883.42	3,969,252,368.85	
所有者权益合计		17,680,641,412.11	17,476,920,897.54
负债和所有者权益总计		38,423,973,040.72	36,774,193,791.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2021年1-6月

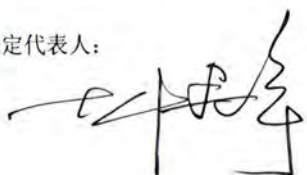
编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		795,395,977.44	750,049,062.55
减：营业成本		670,675,484.46	680,137,400.52
税金及附加		4,153,255.00	12,100,474.77
销售费用		7,051,110.98	7,195,947.19
管理费用		6,595,764.18	2,142,654.97
研发费用		-	-
财务费用		-6,198,423.70	59,935.81
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益		162,054.79	2,283,607.18
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		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		113,280,841.31	50,696,256.47
加：营业外收入		117,264,699.54	122,483,021.73
减：营业外支出		2,000.00	1,420,726.98
三、利润总额		230,543,540.85	171,758,551.22
减：所得税费用		26,823,026.28	12,318,882.37
四、净利润		203,720,514.57	159,439,668.85
(一) 持续经营净利润		203,720,514.57	159,439,668.85
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		203,720,514.57	159,439,668.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年1-6月

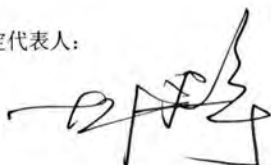
编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

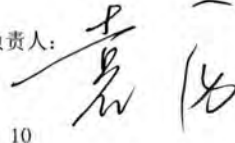
项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,471,887.18	326,032,503.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,306,156,041.97	2,499,969,283.05
经营活动现金流入小计		2,603,627,929.15	2,826,001,786.05
购买商品、接受劳务支付的现金		404,135,088.40	659,665,034.45
支付给职工以及为职工支付的现金		9,656,017.09	6,225,456.89
支付的各项税费		60,990,452.08	31,087,537.52
支付其他与经营活动有关的现金		1,994,313,806.77	2,053,965,430.84
经营活动现金流出小计		2,469,095,364.34	2,750,943,459.70
经营活动产生的现金流量净额		134,532,564.81	75,058,326.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	3,169,622.18
取得投资收益收到的现金		-	113,985.00
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		498,554.99	124,200.00
投资活动现金流入小计		498,554.99	3,407,807.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,607,349.00	114,451.17
投资支付的现金		-	-
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		69,410,667.22	-
投资活动现金流出小计		76,018,016.22	114,451.17
投资活动产生的现金流量净额		-75,519,461.23	3,293,356.01
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		1,856,500,000.00	2,612,858,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,689,234,937.81	562,139,456.52
筹资活动现金流入小计		3,545,734,937.81	3,174,997,456.52
偿还债务支付的现金		2,610,146,021.88	2,852,019,764.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,470,625.67	482,972,507.24
支付其他与筹资活动有关的现金		260,532,451.51	300,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,348,149,099.06	3,634,992,271.35
筹资活动产生的现金流量净额		197,585,838.75	-459,994,814.83
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			
		256,598,942.33	-381,643,132.47
加：年初现金及现金等价物余额		659,566,463.65	2,040,184,937.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		916,165,405.98	1,658,541,805.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



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

2021年1-6月

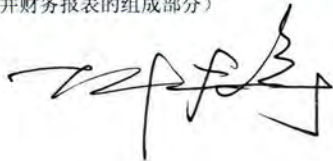
编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	3,969,252,368.85	17,476,920,897.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	3,969,252,368.85	17,476,920,897.54
三、本年增减变动金额								203,720,514.57	203,720,514.57
（一）综合收益总额								203,720,514.57	203,720,514.57
（二）所有者投入和减少资本									
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. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	4,172,972,883.42	17,680,641,412.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)


企业法定代表人：



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

2021年1-6月

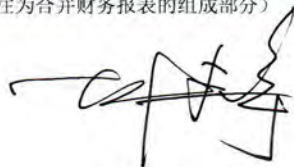
编制单位：仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	412,535,900.00		12,846,189,986.69				206,267,950.00	3,851,852,905.19	17,316,846,741.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	412,535,900.00		12,846,189,986.69				206,267,950.00	3,851,852,905.19	17,316,846,741.88
三、本年增减变动金额	1,979,583,900.00		-1,936,909,208.00					117,399,463.66	160,074,155.66
(一) 综合收益总额								117,399,463.66	117,399,463.66
(二) 所有者投入和减少资本	-6,500,000.00		49,174,692.00						42,674,692.00
1. 所有者投入的普通股	-6,500,000.00								-6,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			49,174,692.00						49,174,692.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	1,986,083,900.00		-1,986,083,900.00						
1. 资本公积转增股本	1,986,083,900.00		-1,986,083,900.00						
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,392,119,800.00		10,909,280,778.69				206,267,950.00	3,969,252,368.85	17,476,920,897.54

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司 2021年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司（以下简称“公司或本公司”）是经仁怀市人民政府批准设立的国有独资有限责任公司，公司于2003年7月领取了仁怀市工商行政管理局核发的工商登记注册号为520382000013318的企业法人营业执照；公司住所为仁怀市中枢街道茅台路社区甘醇路191号，法定代表人龙静。

截止2021年6月30日，本公司注册资本239,211.98万元人民币，实收资本239,211.98万元人民币。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（城市基础设施建设（包括城市道路、桥梁、园林绿化、供排水、垃圾处理、地下管道、户外广告、公共停车场等）及政府委托建设的教育、医疗卫生及其他重点项目进行投资、融资、建设和经营管理；资产经营、租赁及处置；房地产开发及销售、建材经营、代表政府对外招商引资、城市房屋拆迁；市政公用设施管理和乡镇生活垃圾及餐厨垃圾收集处理及城区农贸市场经营管理；物业管理；乡村振兴项目投资建设。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
仁怀市城投资产管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- 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其他至少一项交易的发生；
- 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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

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

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

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

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

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不

包括在活跃市场上有报价的债务工具)，包括应收账款、其他应收款等，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款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

本公司对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，按照成本计量。

（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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的

报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(九) 应收款项

1. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②根据信用风险特征，公司对应收政府部门的款项组合不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、待开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按实际成本计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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，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。

(4) 成本法转权益法

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，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。

(5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	平均年限法	3.00—5.00	5.00	19.00—31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内

计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

(十五) 无形资产

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，软件使用权、土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	10年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视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如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十八）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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 受托代建项目收入的确认原则

本公司承建政府委托建设的城市基础设施项目及其他建设项目，在项目移交时按照经审核确认的投资额及政府确认的回报率计算确认收入。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

(2) 经营租出资产

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。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。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(二十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物；提供有形动产租赁服务	13%
	不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司	25%
仁怀市城投资产管理有限公司	25%
仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司	25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2021年1月1日。)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,661.02	374.92
银行存款	1,041,815,834.50	670,954,231.86
其他货币资金	1,322,600,000.00	1,226,931,059.45
合计	2,364,418,495.52	1,897,885,666.23

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
质押定期存单	1,322,600,000.00	1,159,050,000.00
保证金		67,881,059.45
合计	1,322,600,000.00	1,226,931,059.45

截止2021年6月30日，本公司除以上所列限制货币资金外不存在冻结，或有潜在收回风险的款项。本公司定期存单质押参见附注六/注释36所述。

注释 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
基金	190,000,000.00	190,000,000.00

注释 3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2 应收政府部门款项	2,554,541,732.70	100.00			2,554,541,732.70
组合小计	2,554,541,732.70	100.00			2,554,541,732.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,554,541,732.70	100.00			2,554,541,732.70

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	32,470.16	0.00			32,470.16
组合 2 应收政府部门款项	2,063,950,497.14	100.00			2,063,950,497.14
组合小计	2,063,982,967.30	100.00			2,063,982,967.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,063,982,967.30	100.00			2,063,982,967.30

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄
仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	1,364,408,560.16	53.41	1年以内
	1,183,301,766.62	46.32	1-2年
仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	3,828,723.19	0.15	1年以内
茅台酒厂	3,000,630.73	0.12	3年以上
合计	2,554,539,680.70	100.00	

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		期初余额	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	关联方	2,547,710,326.78	99.73	2,060,949,866.41	99.85
仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	关联方	3,828,723.19	0.15		
茅台酒厂	关联方	3,000,630.73	0.12	3,000,630.73	0.15
合计		2,554,539,680.70	100.00	2,063,950,497.14	100.00

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,313,751,468.54	4,438,803,020.80
合计	4,313,751,468.54	4,438,803,020.80

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	494,131,617.98	8.60	35,720,094.16	7.23	458,411,523.82
组合2应收政府部门款项	3,855,339,944.72	91.40			3,855,339,944.72
组合小计	4,349,471,562.70	100.00	35,720,094.16	0.82	4,313,751,468.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,349,471,562.70	100.00	35,720,094.16	0.82	4,313,751,468.54

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	467,412,490.22	10.45	35,720,094.16	7.64	431,692,396.06
组合2应收政府部门款项	4,007,110,624.74	89.55			4,007,110,624.74
组合小计	4,474,523,114.96	100.00	35,720,094.16	0.80	4,438,803,020.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,474,523,114.96	100.00	35,720,094.16	0.80	4,438,803,020.80

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	415,715,110.54		
1-2年	22,688,622.00	1,134,431.10	5.00
2-3年	14,195,269.96	2,839,053.99	20.00
3-4年	16,127,836.00	8,063,918.00	50.00
4-5年	8,610,442.06	6,888,353.65	80.00
5年以上	16,794,337.42	16,794,337.42	100.00
合计	494,131,617.98	35,720,094.16	

3. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
仁怀市南部新城建设投资开发有限责任公司	往来款	1,163,328,112.85	1年以内	26.75
		175,590,389.58	1-2年	4.04
仁怀市财政局	往来款	723,406,157.48	1年以内	16.63
		500,000,000.00	3年以上	11.50
仁怀市公路管理所	往来款	187,535,572.15	1年以内	4.31
		292,670,000.00	2-3年	6.73
		412,085,400.00	3年以上	9.47
仁怀名酒工业园区投资开发有限公司	往来款	51,687,507.67	1年以内	1.19
		198,000,000.00	3年以上	4.55
贵州建工集团第六建筑工程有限责任公司	往来款	200,000,000.00	1年以内	4.60
		23,360.96	2-3年	0.00
合计		3,904,326,500.69		89.77

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	15,454,768,086.77		15,454,768,086.77	15,222,882,795.15		15,222,882,795.15
待开发土地	12,210,081,011.00		12,210,081,011.00	11,791,449,711.00		11,791,449,711.00
合计	27,664,849,097.77		27,664,849,097.77	27,014,332,506.15		27,014,332,506.15

2. 开发成本

项目名称	期末余额	期初余额
(茅坛快线)南坳立交区域段绿化美化应急工程	8,500,000.00	8,500,000.00
“十二五”技改项目	341,770,134.46	341,770,134.46
115套廉租房	31,771.00	31,771.00
2012年度第二批工业用地(盐津社区)	87,376.00	87,376.00
2014年度公共租赁住房建设工程		69,517,899.11
2014年度廉租房建设工程	24,577,341.00	22,646,019.42
2015年苍龙公共租赁住房建设项目		44,828,448.62
2016年度苍龙城市棚户区改造项目(二期)	12,075,185.91	10,969,680.59
2016年度苍龙城市棚户区改造项目(一期)	253,752,252.50	214,284,002.79
2017年城市棚改二期(钟鼓山片区)	311,445,104.24	294,207,592.70
2017年城市棚改一期(城北老车站片区)	898,590,143.84	823,419,638.01
2017年棚户区改造三期工程	1,478,711.42	199,658.78
2018年教育民生实事(盐津二小、幼儿园)	3,445,895.70	3,445,895.70
2018年棚改1期(城北小学片区)	46,479,501.62	42,698,224.20
2018年棚改1期(原农机局片区)	22,833,553.35	21,623,240.07
2018年棚改1期(原市医院片区)	20,522,797.69	19,079,081.10
2018年中街棚改项目(西环线片区)	354,236,459.59	334,073,378.32
2019年苍龙街道公租房建设项目	51,457,819.23	35,352,257.86
53度假日酒店	826,424.33	826,424.33
S208生态停车场	48,476,536.97	48,476,536.97
S208胜利桥至南坳段改扩建工程	21,628,795.85	21,628,795.85
S208线两侧保留房屋环境整治及美化亮化工程	19,621,844.15	19,621,844.15
S208线仁怀市磨槽湾至胜利桥警示类安全提升改造和局部景观建设项目	15,987.03	14,736.25
北区二组团回迁安置	851,457,740.72	851,457,740.72
北区一组团回迁安置	633,912,060.40	700,028,560.15
背街小巷工程	32,030,452.45	28,922,902.83
财政办公楼	35,115,122.81	35,115,122.81
苍龙环城东路北段与县道X388连接线道路工程	25,246,819.70	24,902,344.72
城南大道(茅坛快线至教育园区)	55,553.60	55,553.60
城南大道盐津河二桥(K2+780~K3+900)	401,813,234.14	378,772,036.60
城区道路白改黑工程	35,083,710.25	35,083,710.25
春之苑房屋风貌改造	396,604.52	396,604.52
党务政务中心	1,563,851.99	1,563,851.99
高大坪乡污水处理工程	32,000.00	32,000.00
国家酒类及加工食品质量监督检验中心仁怀分中心	47,590,764.14	40,909,450.97
河滨路赤水河右岸排水涵洞应急工程	5,895,529.55	5,895,529.55

红军四渡赤水纪念园改造提升工程	8,573,496.58	8,573,496.58
后山乡污水处理工程	73,800.00	73,800.00
花海溪谷、山水人家客栈	174,355.77	174,355.77
怀庄路改造工程	12,657,911.63	12,657,911.63
怀庄路上坪公路风貌改造工程		52,173,509.67
怀庄路上坪公路生态停车场	3,428,200.00	3,428,200.00
环城东路南段建设项目	1,346,877.00	1,346,877.00
火石岗保障性住房	76,542.31	76,542.31
火石岗污水处理工程	82,000.00	82,000.00
姜家寨消防营区建设工程	6,580,950.71	6,580,950.71
九仓污水处理工程	87,000.00	87,000.00
酒都大道西侧1号连接道路	2,911,019.26	2,911,019.26
廉租房（一期）	3,059,699.82	3,059,699.82
零星工程	41,490,134.21	16,842,326.09
龙井乡污水处理工程	50,700.00	50,700.00
茅台城区供水工程	199,751.25	199,751.25
茅台城区污水收集管网工程	629,751.25	629,751.25
茅台国际文化旅游名镇	6,421,769.32	6,421,769.32
茅台酒厂给水管污水管及提水工程	4,709,549.89	4,709,549.89
茅台老街旅游配套基础设施项目	22,451,986.63	22,451,986.63
茅台三渡赤水纪念馆项目		31,619,186.85
茅台小学	388,976.80	388,976.80
茅台镇国酒文化主题展演项目	523,328,868.84	523,328,868.84
茅台镇河滨庆典广场工程	373,676,372.73	373,676,372.73
茅台镇河西污水治理及垃圾清运工程	62,625,412.73	62,625,412.73
茅台镇怀庄路沿线房屋风貌改造工程	73,812,866.29	73,812,866.29
茅台镇环茅路环境整治工程	561,693,739.69	561,693,739.69
茅台镇景观优化工程	30,713,295.30	30,713,295.30
茅台镇区污水管网提升改造工程	48,398,496.65	48,398,496.65
茅台镇入口牌坊及附属配套设施工程		91,118,933.51
茅台镇卫生院建设项目	54,747,579.14	54,747,579.14
茅台镇夜景照明工程	6,826,189.40	6,826,189.40
茅台镇银滩污水管网应急改造工程	11,647,101.21	11,647,101.21
茅台镇应急供水工程		22,942,269.22
茅台镇长征路滨河景观工程	260,208,628.58	260,208,628.58
茅台镇纵行步道改造升级工程	5,028,393.74	5,028,393.74
茅台中学	4,166,624.66	4,166,624.66
梅家堡至职培中心道路工程	18,624,217.43	4,113,340.49
苗圃小区道路及排水工程	1,169,571.41	1,169,571.41
楠竹林公园建设项目	1,413,601.00	1,413,601.00

炮台巷棚户区改造	807,500,347.92	566,980,611.92
棚户区二期	3,170,585,382.14	3,321,645,625.68
坪子上安置区平场工程	2,922,183.78	2,922,183.78
仁怀市2017年易地扶贫搬迁工程	310,262,015.31	306,351,661.35
仁怀市苍龙大道道路工程		60,092,086.47
仁怀市苍龙片区横向路网建设项目	1,664,826.30	1,316,600.87
仁怀市苍龙一小建设项目	87,604,269.94	72,852,669.04
仁怀市城南大道安置区平场及路网工程	36,345,551.39	26,850,100.25
仁怀市城区零星污水管网应急工程	4,648,040.21	4,343,964.82
仁怀市第二中学建设工程	15,386,014.80	15,386,014.80
仁怀市妇幼保健院	317,626,970.03	298,069,758.70
仁怀市国酒新城体育运动公园建设项目	6,207,104.49	5,144,118.61
仁怀市环城东路南段道路工程	62,762,106.28	45,400,931.23
仁怀市姜家寨留地安置区环境综合整治项目	43,382,376.39	37,327,425.68
仁怀市茅台3号大桥建设工程	59,175,595.07	59,175,595.07
仁怀市茅台4号大桥(人行桥)建设工程	54,412,704.54	54,412,704.54
仁怀市民兵综合训练基地	9,736,354.96	8,990,618.69
仁怀市五马中学改扩建项目	22,612,075.86	21,097,539.49
仁怀市西环线道路工程	148,127,890.87	133,916,559.99
仁怀市学孔小学改扩建工程	34,161,418.23	31,941,265.04
仁怀市岩滩小学建设工程	1,019,074.94	1,019,074.94
仁怀市盐津安置区平场及路网工程	134,874,504.03	184,175,434.03
仁怀市盐津二小建设项目	61,682,964.51	61,463,243.56
仁怀市盐津街道回迁安置房项目	376,179,737.82	371,531,910.77
仁怀市易地扶贫搬产业基础设施建设项目	81,681,582.94	41,237,990.00
仁怀市中等职业学校2号学生宿舍楼建设项目	25,785,252.83	23,662,769.53
仁怀市中等职业学校培训实训综合楼项目		40,413,765.55
仁怀市中茅路道路工程	31,838,474.56	571,208.99
仁怀市中枢大道道路工程	2,714,075.07	2,483,422.55
仁怀市中枢二小改扩建项目	36,279,925.96	30,006,841.35
仁怀市中心城区断头路建设项目	1,737,301.98	1,600,088.63
仁怀市中心城区停车场建设项目	46,643,418.91	41,952,023.69
仁怀市中心血站建设项目	13,644,598.51	12,361,017.57
仁怀市中医院迁建项目	2,383,211.49	1,878,896.03
仁怀市周转房项目	4,744,978.51	4,028,526.03
仁蔺公路怀庄路口拓宽改造工程	1,648,550.59	1,648,550.59
仁溪桥至污水处理厂二级泵污水管网升级改造工程	1,255,865.59	1,255,865.59
入口牌坊处游客服务中心装修工程	3,574,605.96	3,574,605.96
三渡河三岔路口拓宽改造	562,092.99	562,092.99
三号地块	39,789,394.72	39,789,394.72

沙滩污水处理工程	123,200.00	123,200.00
石板塘水库水处理工程	16,454,613.84	16,454,613.84
四号地块	78,572,564.66	78,572,564.66
五号地块	89,002,917.42	89,002,917.42
武装部运动场改造项目	2,466,401.70	2,205,088.54
喜头污水处理工程	39,980.00	39,980.00
新农村建设项目	31,012,679.61	31,012,679.61
徐家湾三号区	39,247,656.00	39,247,656.00
学孔污水处理工程	28,000.00	28,000.00
盐津街道城市建设项目	3,328,829.00	3,328,829.00
杨堡坝保障性住房小区景观建设工程	9,438,232.95	9,346,142.26
杨堡坝保障性住房小区幼儿园建设项目	5,185,484.00	4,773,457.12
杨柳湾、跃进街核心区风貌改造	401,631,322.78	401,631,322.78
杨柳湾、跃进街环境治工程	51,339,133.08	51,339,133.08
银滩路便民市场	25,207,276.37	25,207,276.37
银滩路沿线房屋风貌改造工程	461,453,768.93	461,453,768.93
长岗污水处理工程	37,600.00	37,600.00
长征路房屋背面及原南坳安置区房屋背面风貌改造工程	51,710,951.12	51,710,951.12
长征路绿化提升工程	355,928.97	355,928.97
中茅大道景观工程	4,608,634.51	3,689,386.08
中茅快速路边坡支护工程	5,887,855.22	5,887,855.22
中茅路绿化景观工程	122,372,021.11	122,372,021.11
中茅生态旅游文化走廊主题客栈	26,938,459.17	26,938,459.17
中茅生态旅游文化走廊醉花间主题公园	40,986,647.56	40,986,647.56
中枢城区大水井片区回迁安置房工程	1,411,011.48	1,411,011.48
中心城区排水一期工程	140,240.00	140,240.00
钟楼及高楼爆破工程	3,863,327.05	3,863,327.05
遵赤高速仁怀地段声屏障墙安装工程	3,648,000.00	3,648,000.00
遵赤高速仁怀互通立交路网工程	69,324,154.97	64,159,418.21
遵赤高速收费站风貌改造	8,156,714.96	8,013,289.16
2008年度廉租房建设工程（灵关庙）	274,470.46	274,470.46
2008年度廉租房建设工程（新车站）	464,366.28	464,366.28
2011年保障性住房	300,000.00	300,000.00
2011年度公共租赁住房建设工程	1,775,402.63	1,775,402.63
2011年度经济适用住房建设工程	620,684.16	439,638.72
2011年度廉租房建设工程	2,875,275.78	2,875,275.78
2012年度公共租赁住房建设工程	652,139.65	652,139.65
2012年度廉租房建设工程	1,075,800.84	708,739.40
2013年度经济适用住房建设工程	18,628,565.37	5,024,952.09
2017棚改三期	903,465.00	903,465.00

2018年城市棚户区(城中村)改造项目一期工程	777,901.95	172,000.00
2018棚改一期安置房项目	5,189,796.18	4,126,810.30
2019年城市棚户区改造项目三期工程	269,975.29	30,100.00
2019棚改三期	54,000.00	54,000.00
2020苍龙棚改一期	23,000.00	23,000.00
北区三组团回迁安置	115,317,934.40	115,317,934.40
赤水河茅台镇区段亲水河堤整治二期工程	35,142,090.41	32,437,533.00
赤水河茅台镇区段亲水河堤整治工程	14,920,316.11	14,920,316.11
待摊茅台示范镇项目	12,669,126.52	12,669,126.52
观景花园	3,419,803.82	582,021.00
还房还置相关支出(中枢、盐街)	6,884,365.90	6,884,365.90
解放广场	4,081,361.48	3,281,682.23
罗家坝南段(含二、三号路)	34,407.00	34,407.00
茅台农贸市场建设工程	2,790,154.21	2,790,154.21
茅台镇环境整治应急工程	31,900.00	31,900.00
茅台镇修建性详细规划	5,274,349.78	5,274,349.78
南坳(新厂大门)节点景观及配套功能工程	1,567,530.06	1,567,530.06
南部新城2011-C-4-I-A	153,047,700.00	148,590,000.00
南部新城2011-C-4-I-B	238,815,800.00	231,860,000.00
七号地块	43,913.00	43,913.00
其他	120,230.14	
仁怀市2015年盐津公共租赁住房项目	45,174,692.00	45,174,692.00
仁怀市2017年城市棚户区改造二期工程(钟鼓山片区、徐家湾片区)建设	1,109,712.20	1,109,712.20
仁怀市2020年苍龙城市棚户区改造项目一期工程	1,570,450.00	1,570,450.00
仁怀市苍龙棚户区改造三期工程	3,478,091.00	3,478,091.00
仁怀市苍龙棚户区改造四期工程	1,619,853.00	1,619,853.00
仁怀市城投·吾悦公园里建设项目	199,595,474.45	120,192,876.36
仁怀市国酒北路改造工程	3,443,047.59	601,466.98
仁怀市环城东路南段回迁安置区平场及路网工程	88,172.85	46,929.00
仁怀市坛厂街道枇杷小区次路网工程	17,944,793.42	9,529,772.26
仁怀市文化西路建设工程	1,717,259.06	1,644,520.00
仁怀市盐津安置区平场及路网二期工程	78,237,488.33	5,835,739.33
仁怀市盐津大道建设项目	7,263,843.54	
仁怀市盐津街道办事处第六幼儿园建设项目	34,121,714.06	31,931,100.00
仁怀市政府资源配置房项目	1,046,746.20	102,998.93
仁怀市中枢棚户区改造工程项目	148,942.41	130,000.00
仁怀市中心城区餐厨垃圾收运系统项目进场道路拓宽改造工程	500,000.00	500,000.00
闲置土地和非法占用国有土地清理(罗家坝驾校等地块)后围墙封堵工程	574,731.76	300,000.00
盐津城南大道	2,000.00	2,000.00

盐津街道办事处——拆违经费	1,612,758.93	1,612,758.93
盐津街道办事处——坟墓搬迁及奖励补偿费	87,500.00	87,500.00
盐津街道办事处——罗家坝安置区管理费	9,000.00	9,000.00
盐津街道办事处——蒲宗尧青苗补偿费	21,351.00	21,351.00
盐津街道办事处——岩占口、弃土场土地租用费	605,151.00	605,151.00
盐津街道办事处——岩占口弃土场管理费	25,000.00	25,000.00
盐津街道办事处——岩占口整治费	28,000.00	28,000.00
盐津街道楠木塘片区棚户区改造	20,000.00	20,000.00
盐津污水处理工程	5,142,434.96	5,142,434.96
羊子丫连线道路	1,267,531.69	534,291.30
振兴东路	2,179,528.59	2,044,148.07
振兴南路	6,400.00	6,400.00
中茅快线特色街区建设项目	2,094,272.97	2,094,272.97
中枢城区供水工程（五万吨）	101,413,316.82	101,413,316.82
中枢城区污水管网工程	7,460,534.35	6,105,770.35
中枢街道办事处——拆违经费	4,922,147.93	4,922,147.93
中枢街道办事处——坟墓搬迁及奖励费	20,000.00	20,000.00
中枢街道办事处——青苗补偿款	8,908.00	8,908.00
中枢街道办事处——水管补偿费	19,000.00	19,000.00
中枢街道办事处——征地补偿费	1,259,335.00	1,259,335.00
2013年度廉租房建设工程	298,699.33	
大坝污水处理工程	10,000.00	
合马污水处理工程	82,300.07	
姜家寨安置区及路网工程	93,600.00	
茅坝污水处理工程	10,000.00	
仁怀市苍龙地块棚户区改造项目	4,749,256.19	
仁怀市外国语学校	5,962,560.49	
坛厂污水处理工程	73,000.00	
五马污水处理工程	63,000.00	
中枢城区污水管网零星工程	1,661,833.19	
仁怀市城投.置业广场建设项目	19,949.00	
仁怀市茅台路至西环线连接线道路工程	358,821.51	
仁怀市盐冠大道建设项目	674,230.69	
一标段	744,090.12	
二标段	212,561.03	
2020年鲁班公租房建设项目（一标段）	3,210,217.36	
合计	15,454,768,086.7	15,222,882,795.
	7	15

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	22,882,567.10	8,140,345.67
合计	22,882,567.10	8,140,345.67

注释 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	19,062,139.31			3,858,031.75	
贵州仁怀盛创物业管理服务有限公司	467,064.23			-51,038.07	
小计	19,529,203.54			3,806,993.68	
二. 联营企业					
贵州仁怀云水环境有限公司	52,283,900.00				
仁怀马盛环境科技有限公司	3,900,000.00				
小计	56,183,900.00				
合计	75,713,103.54			3,806,993.68	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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						
仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司		10,290,000.00			12,630,171.06	
贵州仁怀盛创物业管理服务有限公司					416,026.16	
小计		10,290,000.00			13,046,197.22	
二. 联营企业						
贵州仁怀云水环境有限公司					52,283,900.00	
仁怀马盛环境科技有限公司					3,900,000.00	
小计			-		56,183,900.00	
合计		10,290,000.00			69,230,097.22	

注释 8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,937,018.36	4,978,768.17
固定资产清理		
合计	4,937,018.36	4,978,768.17

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	20,000,000.00	2,791,740.42	2,743,673.02	25,535,413.44
2. 本期增加金额			601,204.29	601,204.29
购置			601,204.29	601,204.29
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,000,000.00	2,791,740.42	3,344,877.31	26,136,617.73
二. 累计折旧				
1. 期初余额	16,557,273.44	2,653,855.86	1,345,515.97	20,556,645.27
2. 本期增加金额	475,000.00		167,954.10	642,954.10
本期计提	475,000.00		167,954.10	642,954.10
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	17,032,273.44	2,653,855.86	1,513,470.07	21,199,599.37
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,967,726.56	137,884.56	1,831,407.24	4,937,018.36
2. 期初账面价值	3,442,726.56	137,884.56	1,398,157.05	4,978,768.17

注释 9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,659,955,138.18	1,559,727,762.53
工程物资		
合计	1,659,955,138.18	1,559,727,762.53

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
酒都广场	1,657,395,942.54		1,657,395,942.54
楠竹林公园商业综合体项目	587,168.65		587,168.65
岩湾临时停车场	1,972,026.99		1,972,026.99
合计	1,659,955,138.18		1,659,955,138.18

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
酒都广场	1,558,564,162.86		1,558,564,162.86
楠竹林公园商业综合体项目	429,654.71		429,654.71
岩湾临时停车场	733,944.96		733,944.96
合计	1,559,727,762.53		1,559,727,762.53

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少
酒都广场	1,558,564,162.86	98,831,779.68		
楠竹林公园商业综合 体项目	429,654.71	157,513.94		
岩湾临时停车场	733,944.96	1,238,082.03		
合计	1,559,727,762.53	100,227,375.65		

续：

工程项目名称	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	期末余额
酒都广场					申请银行贷款 和地方自筹	1,657,395,942.54
楠竹林公园商业					申请银行贷款	587,168.65

工程项目名称	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	期末余额
综合体项目					和地方自筹	
岩湾临时停车场					申请银行贷款 和地方自筹	1,972,026.99
合计						1,659,955,138.18

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

报告期内在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

注释 10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	1,176,435.75	1,176,435.75
2. 本期增加金额	612,701.29	612,701.29
购置	612,701.29	612,701.29
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,789,137.04	1,789,137.04
二. 累计摊销		
1. 期初余额	137,302.18	137,302.18
2. 本期增加金额	70,750.82	70,750.82
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	208,053.00	208,053.00
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. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	1,581,084.04	1,581,084.04

项目	软件使用权	合计
2. 期初账面价值	1,039,133.57	1,039,133.57

注释 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	912,860.20	3,316,842.81	173,932.17		4,055,770.84

注释 12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,720,094.16	8,930,023.57	35,720,094.16	8,930,023.57
合计	35,720,094.16	8,930,023.57	35,720,094.16	8,930,023.57

注释 13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
质押借款		284,000,000.00
合计		284,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款说明

说明：长短期借款情况详见附注六/注释 36。

注释 14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	126,510,279.98	51,694,847.26
1 至 2 年	86,594,562.55	86,518,432.55
2 至 3 年	19,187,421.64	19,187,421.64
3 年以上	35,612,259.11	55,030,859.11
合计	267,904,523.28	212,431,560.56

注释 15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	713,788,503.17	615,777,311.21
预收租金及其他	6,219,020.83	99,509.35
合计	720,007,524.00	615,876,820.56

注释 16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,502.80	8,039,516.90	7,978,553.90	62,465.80
离职后福利-设定提存计划		1,090,892.04	1,090,892.04	
合计	1,502.80	9,130,408.94	9,069,445.94	62,465.80

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		6,617,821.00	6,617,821.00	
职工福利费				
社会保险费		448,881.50	448,881.50	
其中：基本医疗保险费		424,602.50	424,602.50	
工伤保险费		24,279.00	24,279.00	
住房公积金	1,502.80	784,555.20	786,058.00	
工会经费和职工教育经费		188,259.20	125,793.40	62,465.80
合计	1,502.80	8,039,516.90	7,978,553.90	62,465.80

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,045,157.44	1,045,157.44	
失业保险费		45,734.60	45,734.60	
合计		1,090,892.04	1,090,892.04	

注释 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	91,113,147.30	70,971,308.59
营业税	21,534,956.77	21,534,956.77
城市维护建设税	28,221,095.63	28,637,685.92

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	19,087,008.78	19,783,442.73
企业所得税	295,614,286.54	287,558,926.60
代扣代缴税金	22,724,345.98	22,689,413.24
土地使用税		220,393.98
合计	478,294,841.00	451,396,127.83

注释 18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,777,310,058.25	3,017,407,368.93
合计	2,777,310,058.25	3,017,407,368.93

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按账龄列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	1,445,018,578.59	1,326,363,969.37
1至2年	921,422,371.31	1,141,347,618.22
2至3年	343,013,282.77	481,839,955.76
3年以上	67,855,825.58	67,855,825.58
合计	2,777,310,058.25	3,017,407,368.93

2. 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容
仁怀市中医院	477,098,317.80	往来款
仁怀市水务投资开发有限责任公司	426,000,000.00	往来款、暂借款
贵州省仁怀市粮油收储有限公司	392,130,000.00	往来款
仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	162,341,904.77	往来款
仁怀市水务安装有限责任公司	140,000,000.00	往来款
合计	1,597,570,222.57	

注释 19. 长期借款

（一）长期借款明细列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	6,956,990,000.00	6,758,860,000.00
合计	6,956,990,000.00	6,758,860,000.00

(二) 金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末余额	期初余额
中国农业发展银行仁怀市支行	2017/1/7	2037/1/16	人民币	5.88	598,450,000.00	617,760,000.00
中国农业发展银行仁怀市支行	2015/10/22	2031/10/21	人民币	5.88	1,952,500,000.00	2,045,000,000.00
中国农业发展银行仁怀市支行	2015/8/3	2023/8/2	人民币	5.88	57,100,000.00	71,390,000.00
中国农业发展银行仁怀市支行	2017/12/14	2037/12/13	人民币	5.39	409,140,000.00	422,760,000.00
中国农业发展银行仁怀市支行	2018/8/21	2038/8/20	人民币	5.88	473,880,000.00	446,940,000.00
中国农业发展银行仁怀市支行	2018/8/21	2038/8/20	人民币	5.88	541,660,000.00	570,830,000.00
贵州银行	2019.8.21	2039.8.20	人民币	7.693	120,000,000.00	769,000,000.00
贵阳银行仁怀支行	2016/7/7	2026/7/6	人民币	6.86	759,000,000.00	88,400,000.00
中国光大银行遵义分行	2017/1/12	2026/12/25	人民币	5.39/6.8	81,380,000.00	410,000,000.00
国家开发银行贵州省支行	2018/1/24	2043/1/24	人民币	4.445	385,000,000.00	462,100,000.00
厦门国际银行股份有限公司厦门分行	2019/7/9	2021/7/9	人民币	6.9825	451,800,000.00	90,000,000.00
中国民生银行股份有限公司遵义分行	2019/11/21	2024/11/4	人民币	6.175	85,000,000.00	96,000,000.00
中国建设银行股份有限公司遵义市分行	2019/12/19	2044/12/19	人民币	5.36	84,000,000.00	211,200,000.00
江苏江阴银行	2019/12/25	2022/11/20	人民币	7.12	206,800,000.00	140,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末余额	期初余额
贵阳银行仁怀市支行	2020/9/4	2023/9/3	人民币	4.75	135,000,000.00	288,000,000.00
贵阳银行仁怀市支行	2020/9/27	2023/9/26	人民币	4.75	287,000,000.00	19,400,000.00
遵义市国有资产投融资经营管理有限责任公司	2016/1/19	2029/9/1	人民币	1.20	19,200,000.00	10,080,000.00
贵阳农村商业银行股份有限公司	2021/2/8	2024/2/7	人民币	4.75	10,080,000.00	
贵州银行	2021/3/26	2024/3/25	人民币	4.75	100,000,000.00	
贵州银行	2021/3/26	2024/3/25	人民币	4.75	200,000,000.00	
合计					6,956,990,000.00	6,758,860,000.00

说明：长期借款情况详见附注六/注释 36。

注释 20. 应付债券

1. 应付债券类别

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016 仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司企业债券（简称“16 仁怀城投债”）	1,400,000,000.00	2016-4-14	7 年	1,400,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）（简称“16 仁怀 01”）	1,500,000,000.00	2016-9-26	5 年	1,500,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行 2017 年公司债券（第一期）（简称“17 仁怀 01”）	1,000,000,000.00	2017-1-10	5 年	1,000,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司 2019 年非公开私募可转债（简称“仁怀城投（酒都地下车库）可转债”）	50,000,000.00	2019-1-16	2 年	50,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司 2019 年非公开私募可转债（简称“仁怀城投（酒都工作中心）可转债”）	50,000,000.00	2019-3-5	2 年	50,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司 2019 年非公开私募可转债（简	50,000,000.00	2019-4-25	2 年	50,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
称“仁怀城投(酒都大剧院)可转债”)				
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司2019年非公开私募可转债(简 称“仁怀城投(酒都美食街)可转债”)	50,000,000.00	2019-5-27	2年	50,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司2019年非公开私募可转债(简 称“仁怀城投(酒都广场商场)可转 债”)	50,000,000.00	2019-5-31	2年	50,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司2019年非公开私募可转债(简 称“仁怀城投(酒都文化科技馆)可 转债”)	50,000,000.00	2019-6-12	2年	50,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司非公开发行2019年公司债券 (第一期)(简称“19仁怀01、02”)	700,000,000.00	2019-9-18	5年	700,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司非公开发行2019年公司债券 (第二期)(简称“19仁怀03、04”)	1,100,000,000.00	2019-12-20	5年	1,100,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司非公开发行应收账款权益	111,940,000.00	2019-12-31	2年	111,940,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司非公开发行2020年公司债券 (第一期)(简称“20仁怀01、02”)	550,000,000.00	2020-3-31	5年	550,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司公开发行2020年公司债券 (简称“20仁投01”)	850,000,000.00	2020-7-10	5年	850,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司公开发行2021年公司债券 (简称“21仁投01”)	650,000,000.00	2021-2-5	5年	650,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司公开发行2020年公司债券 (简称“20仁怀03”)	410,000,000.00	2020-9-14	5年	410,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司公开发行2021年公司债券 (简称“21仁怀01”)	1,000,000,000.00	2021-3-31	5年	1,000,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限 责任公司非公开发行2021年公司债券 (第二期)(简称“21仁怀02”)	250,000,000.00	2021-6-28	5年	250,000,000.00
合计	9,821,940,000.00			9,821,940,000.00

续:

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2016 仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司企业债券(简称“16 仁怀城投债”)	840,000,000.00	43,008,000.00	43,008,000.00		560,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2016年非公开发行公司债券(简称“16 仁怀01”)	150,000,000.00			11,250,000.00	150,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行2017年公司债券(第一期)(简称“17 仁怀01”)	70,000,000.00	5,250,000.00	5,250,000.00		70,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2019年非公开私募可转债(简称“仁怀城投(酒都地下车库)可转债”)	50,000,000.00	965,370.32	965,370.32		
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2019年非公开私募可转债(简称“仁怀城投(酒都工作中心)可转债”)	50,000,000.00	974,872.51	974,872.51		

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2019年非公开私募可转债（简称“仁怀城投（酒都大剧院）可转债”）	50,000,000.00	1,927,767.23	1,927,767.23		
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2019年非公开私募可转债（简称“仁怀城投（酒都美食街）可转债”）	50,000,000.00	1,930,023.4	1,930,023.4		
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2019年非公开私募可转债（简称“仁怀城投（酒都广场商场）可转债”）	50,000,000.00	2,072,161.76	2,072,161.76		
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2019年非公开私募可转债（简称“仁怀城投（酒都文化科技馆）可转债”）	50,000,000.00	1,936,541.13	1,936,541.13		
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行2019年公司债券（第一期）	350,000,000.00			26,250,000.00	350,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经	600,000,000.00			45,000,000.00	600,000,000.00

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
营有限责任公司非公开发行2019年公司债券（第二期）					
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行应收账款权益（简称“19仁怀城投权益（应收账款权益）”）	111,940,000.00	4,170,123.47	4,170,123.47	4,232,251.85	111,940,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行2020年公司债券（第一期）（简称“20仁怀01、02”）	550,000,000.00	41,250,000.00	41,250,000.00		240,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司公开发行2020年公司债券（简称“20仁投01”）	850,000,000.00			57,800,000.00	850,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司公开发行2021年公司债券（简称“21仁投01”）				44,200,000.00	650,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司公开发行2020年公司债券（简称“20仁	410,000,000.00			27,880,000.00	410,000,000.00

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
怀03")					
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司公开发行2021年公司债券(简称“21仁怀01”)					1,000,000,000.00
RHCT-ZCSY Q系列【仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司资产收益权系列】		1,390,905.00	1,390,905.00	2093,560.00	60,000,000.00
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行2021年公司债券(第二期)(简称“21仁怀02”)					250,000,000.00
合计	4,231,940,000.00	104,875,764.82	104,875,764.82	192,455,811.85	5,301,940,000.00

应付债券说明:

(1) 2016年2月17日,经国家发展和改革委员会发改企业债券[2016]15号文件批复,2015年11月6日,仁怀市人民政府仁府函[2015]293号文件批复,公司发行7年期人民币14亿元企业债券,票面利率5.12%。

(2) 经公司于2016年6月6日召开董事会审议通过,并经仁怀市人民政府批准(仁府函[2016]133号),经中证机构间报价系统股份有限公司于2016年8月19日出具的《关于仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司2016年非公开发行公司债券符合机构间私募产品报价与服务系统挂牌条件的无异议函》(中证报价函[2016]205号)核准,公司于2016年9月5日非公开发行公司债券15亿元,债券利率参照市场利率与合格投资者协商确定。

(3) 经公司于2016年5月13日召开董事会议审议通过,并经仁怀市人民政府批准(仁府函[2016]103号),经上海证券交易所于2016年9月1日出具的《关于对仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2016]1704号)核准,同意公司申请非公开发行不超过25亿元,期限不超过5年的公司债券。公司于2017年1月10日非公开发行上述批复下的公司债券10亿元,债券利率参照市场利率与合格投资者协商确定。

(4) 经本公司2018年11月22日董事会审议通过,并经贵州股权交易中心有限公司于2018年12月24日出具的编号为SMKZ-RHCT-JDDXCK-BATZ-201812的《贵州股权交易中心接受发行备案通知书》核准,公司于2019年4月25日非公开发行总额为5,000万元的“仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司(酒都地下车库)私募可转换债券”。

(5) 经本公司2018年11月22日董事会审议通过,并经贵州股权交易中心有限公司于2018年12月24日出具的编号为SMKZ-RHCT-JDDZZX-BATZ-201812的《贵州股权交易中心接受发行备案通知书》核准,公司于2019年4月25日非公开发行总额为5,000万元的“仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司(酒都工作中心)私募可转换债券”。

(6) 经本公司2018年11月22日董事会审议通过,并经贵州股权交易中心有限公司于2018年12月24日出具的编号为SMKZ-RHCT-JDDJY-BATZ-201812的《贵州股权交易中心接受发行备案通知书》核准,公司于2019年4月25日非公开发行总额为5,000万元的“仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司(酒都大剧院)私募可转换债券”。

(7) 经本公司2018年11月22日董事会审议通过,并经贵州股权交易中心有限公司于2018年12月24日出具的编号为SMKZ-RHCT-JDMSJ-BATZ-201812的《贵州股权交易中心接受发行备案通知书》核准,公司于2019年5月27日非公开发行总额为5,000万元的“仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司(酒都美食街)私募可转换债券”。

(8) 经本公司2018年11月22日董事会审议通过,并经贵州股权交易中心有限公司于2018年12月24日出具的编号为SMKZ-RHCT-JDGCSC-BATZ-201812的《贵州股权交易中心接受发行备案通知书》核准,公司于2019年5月31日非公开发行总额为5,000万元的“仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司(酒都广场商场)私募可转换债券”。

(9) 经本公司2018年11月22日董事会审议通过,并经贵州股权交易中心有限公司于2018年12月24日出具的编号为SMKZ-RHCT-JDWHKJG-BATZ-201812的《贵州股权交易中心接受发行备案通知书》核准,公司于2019年6月12日非公开发行总额为5,000万元的“仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司(酒都文化科技馆)私募可转换债券”。

(10) 经公司于2019年1月27日召开董事会议审议通过,并经仁怀市人民政府批准(仁府函[2019]16号),经上海证券交易所于2019年5月29日出具的《关于对仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2019]882号)核准,同意公司申请非公开发行不超过25亿元,期限不超过5年的公司债券。公司于2019年9月18日非公开发行上述批复下的公司债券7亿元,债券利率参照市场利率与合格投资者协商确定。

(11) 经公司于2019年1月27日召开董事会议审议通过,并经仁怀市人民政府批准(仁府函[2019]16号),经上海证券交易所于2019年5月29日出具的《关于对仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2019]882号)核准,同意公司申请非公开发行不超过25亿元,期限不超过5年的公司债券。公司于2019年12月20日非公开发行上述批复下的公司债券11亿元,债券利率参照市场利率与合格投资者协商确定。

(12) 经公司于2019年11月18日召开董事会议审议通过,并经仁怀市人民政府批准(仁发改函[2017]196号和仁发改函[2017]197号),同意公司通过《深圳市前海融资租赁金融交易中心有限公司》经营的交易平台发行《仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司应收账款权益》。公司非公开发行上述批复下的应收账款权益6亿元,用于补充公司流动资金。

(13) 经公司于2019年1月27日召开董事会议审议通过,并经仁怀市人民政府批准(仁府函[2019]16号),经上海证券交易所于2019年5月29日出具的《关于对仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函【2019】882号)核准,同意公司申请非公开发行不超过25亿元的公司债券。公司于2020年3月31日非公开发行上述批复下的公司债券5.5亿元,债券利率参照市场利率与合格投资者协商确定。

(14) 经公司于2019年5月28日召开董事会议审议通过,并经2019年9月30日仁怀市人民政府出具股东决议同意,经上海证券交易所于2020年1月2日出具的《关于对仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行项目收益专项公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函【2020】12号)核准,同意公司申请非公开发行不超过15亿元的公司债券。公司于2020年7月10日非公开发行上述批复下的公司债券8.5亿元,债券利率参照市场利率与合格投资者协商确定。

(15) 经公司于2020年5月15日召开董事会议审议通过,并经仁怀市人民政府批准(仁府函【2020】99号),经上海证券交易所于2020年7月30日出具的《关于对仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函【2020】1618号)核准,同意公司申请非公开发行不超过17亿元的公司债券。公司于2020年9月14日非公开发行上述批复下的公司债券4.1亿元,债券利率参照市场利率与合格投资者协商确定。

注释 21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	415,247,163.68	512,290,563.92
专项应付款	2,097,865,992.58	1,944,948,811.15
合计	2,513,113,156.26	2,457,239,375.07

注:上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款明细

款项性质	期末余额	期初余额
江苏金融租赁股份有限公司	11,105,053.00	21,732,881.00
平安国际融资租赁有限公司	22,209,264.17	43,486,205.63
重庆鈇渝金融租赁股份有限公司	48,733,669.97	64,129,729.38
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	72,749,348.06	93,541,039.73
中国环球租赁有限公司	174,245,276.62	197,046,611.98
国药控股(中国)融资租赁有限公司	76,704,551.86	92,354,096.20
高盛(青岛)国际融资租赁有限公司	9,500,000.00	
合计	415,247,163.68	512,290,563.92

长期应付款的说明:

(1) 根据江苏金融租赁股份有限公司与本公司签订编号为【苏租[2017]租赁字第73号】的融资租赁合同,江苏金融租赁股份有限公司购买本公司固定资产,然后再转租给本公司,苏兴金融租赁有限公司购买本公司固定资产的价格为1亿元人民币,租赁期间为60个月(自2017年1月22日起至2022年1月22日止)。根据江苏金融租赁股份有限公司与仁怀市国有资产投资经营有限责任公司签订编号为【苏租[2017]保证字第73号】的保证合同,由仁怀市国有资产投资经营有限责任公司提供连带责任保证。

(2) 根据平安国际融资租赁有限公司与本公司签订编号为【2017PAZL0456-ZL-01】的售后回租赁合同,平安国际融资租赁有限公司购买本公司固定资产,然后再转租给本公司,平安国际融资租赁有限公司购买本公司固定资产的价格为2亿元人民币,租赁期间为60个月(自2017年1月22日起至2022年1月22日止)。根据平安国际融资租赁有限公司与仁怀市国有资产投资经营有限责任公司签订编号为【2017PAZL0456-BZ-01】的保证合同,由仁怀市国有资产投资经营有限责任公司提供连带责任保证。

(3) 根据重庆鈰渝金融租赁股份有限公司与本公司签订编号为【鈰渝租赁[2017]回字第0030号】的融资租赁合同,重庆鈰渝金融租赁股份有限公司购买本公司资产,然后再转租给本公司,苏兴金融租赁有限公司购买本公司资产的价格为1.5亿元人民币,租赁期间为60个月(自2017年10月19日起至2022年10月19日止)。根据重庆鈰渝金融租赁股份有限公司与仁怀市国有资产投资经营有限责任公司签订编号为【鈰渝租赁[2017]回字0030号-保001号】的保证合同,由仁怀市国有资产投资经营有限责任公司提供连带责任保证。。

(4) 根据贵阳贵银金融租赁有限责任公司与本公司签订编号为【GY20180111-002】的《融资租赁合同》,贵阳贵银金融租赁有限责任公司购买本公司固定资产,然后再转租给本公司,贵阳贵银金融租赁有限责任公司购买本公司固定资产价格2亿元人民币,租赁期限59个月(2018年1月15日至2023年12月15日)。根据贵阳贵银金融租赁有限责任公司与本公司签订编号为【GYB20180111-002-01】号的担保合同,由仁怀市水务投资开发有限责任公司提供担保。

(5) 根据中国环球租赁有限公司与本公司签订编号为【19CULC0082D08L020】和【19CULC0081D08L019】的《融资租赁合同》,中国环球租赁有限公司购买本公司固定资产,然后再转租给本公司,中国环球租赁有限公司购买本公司固定资产价格分别为1亿元人民币和1亿5千万元人民币,租赁期限都为60个月(分别为2019年8月14日至2024年8月14日;2019年8月8日至2024年8月8日)。

(6) 根据国药控股(中国)融资租赁有限公司签订编号为【PL2020003931-01】和【PL2020003931-01】的《融资租赁合同》,国药控股(中国)融资租赁有限公司购买本公司固定资产,然后再转租给本公司,国药控股(中国)融资租赁有限公司固定资产价格分别为5千万元人民币和5千万元人民币,共计1亿元人民币,租赁期限都为36个月(起止日期为2020年8月19日至2023年8月19日),根据与国药控股(中国)融资租赁有限

公司签署的【PL2020003931-01】和【PL2020003931-02】《融资租赁合同》中的保证函，由仁怀市水务投资开发有限责任公司提供担保。

(二) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
政府及相关部门专项拨款	2,097,865,992.58	1,944,948,811.15
合计	2,097,865,992.58	1,944,948,811.15

注释 22. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
信托	1,017,000,000.00	1,047,000,000.00
非金融机构借款	769,000,000.00	384,000,000.00
工程贷款	341,050,000.00	288,819,923.00
合计	2,127,050,000.00	1,719,819,923.00

其他非流动负债说明：其他非流动负债情况详见附注六/注释 36。

注释 23. 实收资本

各期实收资本情况如下：

股东名称	期末余额	期初余额
仁怀市人民政府	2,333,619,800.00	2,333,619,800.00
中国农发重点建设基金有限公司	58,500,000.00	58,500,000.00
合计	2,392,119,800.00	2,392,119,800.00

实收资本变动情况说明：实收资本情况详见附注一、公司基本情况。

注释 24. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	10,380,887,386.69	10,380,887,386.69
其他	528,393,392.00	528,393,392.00
合计	10,909,280,778.69	10,909,280,778.69

资本公积的说明：

1、根据仁怀市人民政府出具的仁府办函（2015）145、146号文件，本公司股东仁怀市人民政府将位于仁怀市国酒新城公安局西侧地块、鲁班镇街道社区 2012-C-8 号地块等面

积为 2,151,890.27 平方米（约 3,227.82 亩）共计 14 宗国有土地使用权划拨给本公司，上述资产业经遵义市金恒信不动产评估有限公司和贵州中审房地产资产评估事务所有限公司评估，确认价值为 5,184,193,711.00 元，本公司按此评估值入账，同时增加存货和资本公积账面值。

2、根据仁怀市财政局 2017 年 12 月 31 日出具的仁财建指（2017）16 号文件，仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司将 2017 年 2 月 20 日拨入本公司的 4,000.00 万元人民币调整为国有资本金；根据仁怀市财政局 2017 年 12 月 31 日出具的仁财建指（2017）17 号文件，仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司将 2017 年 12 月 14 日拨入本公司的 1,300.00 万元人民币调整为国有资本金。

3、根据仁怀市财政局 2018 年出具的仁财建指（2018）001 号、仁财建指（2018）002 号、仁财建指（2018）003 号、仁财建指（2018）005 号、仁财建指（2018）006 号、仁财建指（2018）008 号、仁财建指（2018）010 号、仁财建指（2018）013 号、仁财建指（2018）014 号、仁财建指（2018）015 号、仁财建指（2018）016 号、仁财建指（2018）017 号、仁财建指（2018）018 号、仁财建指（2018）023 号文件，仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司将 2018 年拨入本公司合计 488,502,600.00 元计入国有资本公积。

4、2018 年其他增加系根据仁国资发（2017）10 号文件，本公司无偿受让人民政府所持仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司 100% 股权，增加资本公积 5000 万元。

5、根据仁怀市财政局 2019 年出具的仁财建指（2019）009 号、仁财建指（2019）010 号、仁财建指（2019）011 号、仁财建指（2019）012 号、仁财建指（2019）013 号、仁财建指（2019）014 号、仁财建指（2019）015 号、仁财建指（2019）016 号文件，仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司将 2019 年拨入本公司合计 1,873,800,000.00 元计入国有资本公积。

6、根据仁府函【2019】93 号文件，本公司股东仁怀市人民政府将仁怀市公租房资产（共计 7672 套，461,247.91 m²）划转至本公司，上述资产业经贵州中审房地产土地资产评估有限公司评估，确认价值为 950,146,851.00 元，本公司按此评估值入账，同时增加存货和资本公积账面值。

7、根据仁国资发 16 号文件将政府拨款 198,608.39 万元转增实收资本。

8、根据仁怀市财政局 2020 年出具的仁财建指（2020）002 号文件，仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司将 2020 年拨入本公司合计 4,000,000.00 元计入国有资本公积。

注释 25. 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	206,267,950.00			206,267,950.00
合计	206,267,950.00			206,267,950.00

注释 26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,008,304,950.29	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	4,008,304,950.29	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	200,486,446.27	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	4,208,791,396.56	

注释 27. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	788,266,429.08	669,273,428.76	749,522,932.63	679,518,415.32
其他业务	12,983,790.00	1,575,987.87	3,127,373.35	618,985.20
合计	801,250,219.08	670,849,416.63	752,650,305.98	680,137,400.52

2. 主营业务收入按类别列示

行业名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
房屋修缮项目	57,390,860.64	52,173,509.67
基础设施建设项目	231,686,096.88	210,623,724.44
保障性住房收入	499,189,471.56	406,476,194.65
合计	788,266,429.08	669,273,428.76

续:

行业名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
基础设施建设项目	462,060,219.62	418,188,676.22
保障性住房收入	287,462,713.01	261,329,739.10

行业名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
合计	749,522,932.63	679,518,415.32

注释 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,014,800.00	
城市维护建设税	761,278.90	1,776,529.33
教育费附加	543,770.65	1,146,636.22
土地增值税	3,741,018.45	8,784,626.62
其他	3,974,178.43	392,682.60
合计	14,035,046.43	12,100,474.77

注释 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,327,647.62	141,626.92
银行手续费	90,382.87	89,805.69
合计	-6,237,264.75	-51,821.23

注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
合计		

注释 31. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	上期发生额
计入营业外收入的政府补助	117,263,725.52	122,471,021.61
合计	117,263,725.52	122,471,021.61

注释 32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	117,263,725.52	122,471,021.61
其他	27,840.27	12,002.52

合计	117,291,565.79	122,483,024.13
----	----------------	----------------

注释 33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		
违约金、赔偿金及罚款支出	7,053.00	
其他	10,964.26	1,520,726.98
合计	18,017.26	1,520,726.98

注释 34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,823,026.28	12,437,933.45
递延所得税费用		
合计	26,823,026.28	12,437,933.45

注释 35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	200,486,446.27	164,714,743.20
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	642,954.10	656,983.64
无形资产摊销	70,750.82	11,785.43
长期待摊费用摊销	173,932.17	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,971,903.65	-6,203,607.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-650,516,591.62	-2,453,211,200.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-365,507,213.14	73,661,595.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,057,192,873.79	2,322,167,276.24

项目	本期金额	上期金额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	238,571,248.74	101,797,576.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,041,818,495.52	2,013,684,773.33
减：现金的期初余额	670,954,606.78	2,364,668,656.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	370,863,888.74	-350,983,882.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,041,818,495.52	2,013,684,773.33
其中：库存现金	2,661.02	354.92
可随时用于支付的银行存款	1,041,815,834.50	2,013,684,418.41
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,041,818,495.52	2,013,684,773.33

注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产

因抵押或质押造成所有权受到限制的资产	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存单	1,159,050,000.00	200,000,000.00		1,359,050,000.00
保证金	67,881,059.45		67,881,059.45	
仁国用（2013）第 00-402 号土地使用权	591,210,000.00			591,210,000.00
仁国用（2015）第 00-001 号土地使用权	355,920,300.00			355,920,300.00
仁国用（2015）第 00-002 号土地使用权	375,501,500.00			375,501,500.00
仁国用（2015）第 00-006 号土地使用权	16,130,113.00			16,130,113.00

因抵押或质押造成所有权受到限制的资产	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仁国用(2015)第00-007号土地使用权	1,025,738,153.00			1,025,738,153.00
仁国用(2015)第00-011号土地使用权	192,479,505.00			192,479,505.00
仁国用(2015)第00-015号土地使用权	349,542,500.00			349,542,500.00
仁国用(2015)第00-016号土地使用权	448,039,000.00			448,039,000.00
仁国用(2015)第00-021号土地使用权	23,343,303.00			23,343,303.00
仁国用(2015)第00-024号土地使用权	80,986,300.00			80,986,300.00
仁国用(2015)第00-025号土地使用权	144,203,000.00			144,203,000.00
仁国用(2015)第00-029号土地使用权	361,885,300.00			361,885,300.00
仁国用(2015)第00-032号土地使用权	792,900,600.00			792,900,600.00
仁国用(2015)第00-033号土地使用权	870,977,500.00			870,977,500.00
仁国用(2015)第00-035号土地使用权	146,546,637.00			146,546,637.00
仁怀市城南大道建设工程涉及应税款项				
仁怀市苍龙大道道路工程项目政府购买资金	370,790,000.00			370,790,000.00
仁采2017002号《政府购买服务协议》项下应收账款	717,425,000.00			717,425,000.00
仁怀市2017年城市棚户区改造项目二期工程(钟楼山片区、徐家湾片区)《政府购买协议》项下应收账款	1,571,960,000.00			1,571,960,000.00
仁怀市2018年城市棚户区(城中村)改造项目一期工程《政府购买协议》项下应收账款	1,623,780,000.00			1,623,780,000.00
2017年城市棚户区改造项	1,741,220,000.00			1,741,220,000.00

因抵押或质押造成所有权受到限制的资产	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
目一期工程（城北老车站片区）签订的《政府购买服务协议》项下全部收益及应收账款				
仁怀市城投资产管理有限责任公司股权	2,450,000.00			2,450,000.00
仁怀市酒都方圆荟购物广场项目服务协议项下形成的全部权益及收益	1,333,652,000.00			1,333,652,000.00
合计	14,363,611,770.45	200,000,000.00	67,881,059.45	14,495,730,711.00

截止 2021 年 6 月 30 日所有权受限资产说明：

(1) 根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为 52039070-2015 年（仁怀）字 0008 号的《固定资产借款合同》，由中国农业发展银行仁怀市支行向本公司提供金额为人民币 26 亿元的长期借款，借款期限自 2015 年 10 月 22 日起至 2031 年 10 月 21 日止。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为 52039070-2015 年仁怀（抵）字 0002 号的《抵押合同》，由本公司以编号为仁国用（2015）第 00-001 号、仁国用（2015）第 00-002 号、仁国用（2015）第 00-006 号、仁国用（2015）第 00-007 号、仁国用（2015）第 00-011 号、仁国用（2015）第 00-015 号、仁国用（2015）第 00-016 号、仁国用（2015）第 00-021 号、仁国用（2015）第 00-024 号、仁国用（2015）第 00-025 号、仁国用（2015）第 00-029 号、仁国用（2015）第 00-032 号、仁国用（2015）第 00-033 号、仁国用（2015）第 00-035 号的土地使用权向中国农业发展银行仁怀市支行提供担保。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为 52039070-2015 年仁怀（质）字 0004 号的《质押合同》，公司以编号为 201520000001 的定期存单 2 亿元提供质押担保。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为 52039070-2015 年仁怀（质）字 0003 号的《质押合同》，公司以仁怀市茅台示范镇基础设施建设项目委托代建产生应收政府款项提供质押担保。

(2) 根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为 52039070-2015 年（仁怀）字 0006 号的《固定资产借款合同》，由中国农业发展银行仁怀市支行向本公司提供金额为人民币 2 亿元的长期借款，借款期限自 2015 年 8 月 3 日起至 2023 年 8 月 2 日止。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为 52039070-2015 年仁怀（抵）字

0001号的《抵押合同》，由仁怀名酒工业园投资开发有限责任公司以编号为仁国用（2014）第00-020号的土地使用权向中国农业发展银行仁怀市支行提供担保。

（3）为仁怀市茅台镇环境整治及城镇规划建设棚户区改造二期工程项目进行投资，中国光大银行股份有限公司遵义分行与本公司签订的编号为遵义营业部单笔贷款2017001号《固定资产暨项目融资借款合同》，由中国光大银行股份有限公司遵义分行向本公司提供金额为人民币5亿元的长期借款，借款期限自2017年1月12日起至2026年12月25日止。由仁怀市国有资产投资经营有限责任公司提供连带责任保证担保：保证合同编号为遵义营业部单笔贷款（保）2017001号。由仁怀市城市开发建设投资经营有限公司提供71,742.50万元应收账款的质押担保：质押合同编号为遵义营业部单笔贷款（质）2017001号。

（4）为G212仁怀市鲁班至五马段改造工程建设，本公司与中国农业发展银行仁怀市支行签订了编号为52039070-2016年（仁怀）字0009号的《固定资产借款合同》，由中国农业发展银行仁怀市支行向本公司提供金额为人民币6.95亿元的长期借款，借款期限自2017年1月17日起至2037年1月16日止。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为52039070-2016年仁怀（抵）字0003号的《抵押合同》，本公司以编号为仁国用（2016）第00-001号、仁国用（2016）第00-002号、仁国用（2016）第00-003号的国有土地使用权向中国农业发展银行仁怀市支行提供担保。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的编号为52039070-2016年仁怀（质）字0004号的《权利质押合同》，由本公司以《G212仁怀市鲁班至五马段改造工程委托代建购买服务协议》项下的应收账款提供质押担保。

（5）根据贵阳银行股份有限公司遵义分行与本公司签订的合同编号为ZHSX322120160818441的《贵阳银行综合授信合同》，由贵阳银行股份有限公司遵义分行为本公司提供金额为2.5亿元的长期借款，借款期限自2016年7月7日起至2026年7月6日止。根据贵阳银行股份有限公司遵义分行与仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司签订的合同编号为B322120160818441的《保证合同》，由仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司承担连带保证责任。

（6）为仁怀市2017年南部新城城市棚户区（城中村）改造项目建设，本公司与中国农业发展银行仁怀市支行签订了编号为52039070-2017（仁怀）字0006号的《固定资产借款合同》，由中国农业发展银行仁怀市支行向本公司提供金额为人民币4.9亿元的长期借款，借款期限自2017年12月14日起至2037年12月13日止。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的52039070-2017年仁怀（质）字0001号的《权利质押合同》，本公司以仁怀市2017年南部新城城市棚户区（城中村）改造项目《政府购买服务合同》项下的

应收账款提供质押担保。根据仁怀名酒工业园区投资开发有限责任公司和中国农业发展银行仁怀市支行签订的 52039070-2017 年仁怀《保》字 0001 号合同，仁怀名酒工业园区投资开发有限责任公司提供保证担保。

(7) 为仁怀市 2017 年城市棚户区改造项目二期工程（钟鼓山片区、徐家湾片区）建设，本公司与中国农业发展银行仁怀市支行签订了编号为 52039070-2018 年（仁怀）字 0008 号的《固定资产借款合同》，由中国农业发展银行仁怀市支行向本公司提供金额为人民币 10.1 亿元的长期借款，借款期限自 2018 年 8 月 21 日起至 2038 年 8 月 20 日止。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的 52039070-2018 年仁怀（质）字 0002 号的《权利质押合同》，本公司以仁怀市 2017 年城市棚户区改造项目二期工程（钟鼓山片区、徐家湾片区）《政府购买服务协议》项下应收账款提供质押担保。

(8) 为仁怀市 2018 年城市棚户区（城中村）改造项目一期工程建设，本公司与中国农业发展银行仁怀市支行签订了编号为 52039070-2018 年（仁怀）字 0006 号的《固定资产借款合同》，由中国农业发展银行仁怀市支行向本公司提供金额为人民币 10.5 亿元的长期借款，借款期限自 2018 年 8 月 21 日起至 2038 年 8 月 20 日止。根据中国农业发展银行仁怀市支行与本公司签订的 52039070-2018 年仁怀（质）字 0001 号的《权利质押合同》，本公司以怀市 2018 年城市棚户区（城中村）改造项目一期工程《政府购买服务协议》项下应收账款提供质押担保。

(9) 为仁怀市 2017 年城市棚户区改造项目一期工程（城北老车站片区）项目建设，本公司与国家开发银行贵州省分行签订了编号为 5211201701100000329 的人民币资金借款合同。由国家开发银行贵州省分行向本公司提供金额为人民币 8.9 亿元的长期借款，借款期限自 2018 年 1 月 24 日起至 2043 年 1 月 24 日止。根据本公司与国家开发银行签订的应收账款质押合同，本公司以 2017 年城市棚户区改造项目一期工程（城北老车站片区）《政府购买服务协议》项下全部权益及权益形成的应收账款提供质押担保。

(10) 根据中信信托有限责任公司与本公司签订的编号为 P2019M18ARHCT0001-TR01、TR02 号《债权回购合同和债权转让协议》，本公司将持有仁怀市南部新城建设投资开发有限责任公司的借款 3.312 亿元债权转让给中信信托有限责任公司，转让价预定为 3 亿元，转让价总款以实际支付价款为准，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司收到转让价款 3 亿元。根据编号为 P2019M18ARHCT0001-TR05、TR06 的担保合同，仁怀市名酒工业园投资开发有限责任公司、仁怀市水务投资开发有限责任公司分别提供不可撤销的连带责任保证担保。根据编号为 P2019M18ARHCT0001-TR03、TR04 号抵押合同，本公司以持有的编号为黔（2019）仁怀市不动产权第 0009845 号、黔（2019）仁怀

市不动产权第 0009846 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009847 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009848 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009862 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009863 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009864 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009865 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009866 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0003153-62 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0002093 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0002339 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0002345 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0002365 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0002353 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0002357 号土地使用权提供抵押担保。

（11）据中信信托有限责任公司与本公司签订的编号为 P2020M18ARHCT0001-TR01、TR02 号《债权回购合同和债权转让协议》，本公司将持有仁怀市南部新城建设投资开发有限责任公司的借款 5.07 亿元债权转让给中信信托有限责任公司，转让价预定为 3.5 亿元，转让价总款以实际支付价款为准，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司收到转让价款 3.5 亿元。根据编号为 P2020M18ARHCT0001-TR04、TR05 的担保合同，仁怀市国有资产投资经营有限责任公司、贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司分别提供不可撤销的连带责任保证担保。根据编号为 P2019M18ARHCT0001-TR0 号抵押合同，本公司以持有的编号为黔（2019）仁怀市不动产权第 0009845 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009846 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009847 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009848 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009862 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009863 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009864 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009865 号、黔（2019）仁怀市不动产权第 0009866 号土地使用权提供抵押担保。

（12）根据编号为 02502019283501000977、02502019283501001003 等个人借款合同，个人分别向贵州银行股份有限公司借款 100 万元到 500 万元不等，合计借款金额 10,700.00 万元，由本公司对以上借款进行担保。此借款为工程贷款，借款人收到该项借款后，最终用于本公司归还工程项目款项。实质上构成本公司对外负债。

（13）根据贵州银行与本公司签订的编号为贵银遵义（仁怀）借 2019082001 的《人民币固定资产借款合同》，由贵州银行向本公司提供金额为人民币 7.69 亿元的长期借款，借款自 2019 年 8 月 21 日起至 2039 年 8 月 20 日止。本公司以编号为贵银遵义（仁怀）借 2019082001 抵 01 的抵押担保合同、贵银遵义（仁怀）借 2019082001 保 01 的保证担保合同、贵银遵义（仁怀）借 2019082001 质 01 的质押合同、贵银遵义（仁怀）借 2019082001 质 02 的质押合同向贵州银行提供担保。

(14) 为仁怀市酒都广场项目建设, 本公司与贵州银行股份有限公司仁怀市支行签订了编号为贵银遵义(仁怀)借 2019082001 的固定资产借款合同。由贵州银行股份有限公司仁怀市支行向仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司提供金额为人民币 7.69 亿元整的长期借款, 借款期限自 2019 年 8 月 21 日起至 2039 年 8 月 20 日止。根据编号为贵银遵义(仁怀)借 2019082001 保 01 的保证担保合同, 由贵州省仁怀市城投资产管理有限公司提供保证担保; 根据编号为贵银遵义(仁怀)借 2019082001 抵 01 的抵押担保合同, 仁怀市城投资产管理有限公司以 245 万元股权数额提供抵押担保。

(15) 为仁怀市酒都方圆荟购物广场的装修, 本公司与中国民生银行股份有限公司遵义分行签订了编号为 ZH1900000130395 的流动资金借款合同。由中国民生银行股份有限公司遵义分行向本公司提供金额为人民币 1.2 亿元整的长期期借款, 借款期限自 2019 年 11 月 21 日起至 2024 年 11 月 04 日止。根据编号为 DB1900000095647 的质押合同, 仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司以仁怀市酒都方圆荟购物广场项目服务协议项下形成的全部权益及收益提供质押担保。

(16) 为用于日常生产经营周转, 本公司与厦门国际银行股份有限公司厦门分行签订了编号为 0304201906101685 的流动资金借款合同。由厦门国际银行股份有限公司厦门分行向本公司提供金额为人民币 1 亿元整的长期借款, 借款期限自 2019 年 7 月 9 日起至 2021 年 7 月 9 日止。根据编号为 0304201906101685BZ-1 的保证合同, 由仁怀市水务投资开发有限责任公司提供保证担保。

(17) 根据贵阳银行股份有限公司遵义分行与本公司签订的合同编号为 J322120200904001 的《贵阳银行股份有限公司流动资金借款合同》, 由贵阳银行股份有限公司遵义分行为本公司提供金额为 2.88 亿元的长期借款, 借款期限自 2020 年 9 月 4 日起至 2023 年 9 月 3 日止。根据贵阳银行股份有限公司遵义分行与仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司签订的合同编号为 Z322120200904001 的《贵阳银行股份有限公司质押合同》, 由仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司承担连带保证责任。

(18) 根据贵阳银行股份有限公司仁怀支行与本公司之子公司仁怀市城投资产管理有限公司签订的合同编号为 J322120200927003 的《贵阳银行股份有限公司流动资金借款合同》, 由贵阳银行股份有限公司仁怀分行为本公司提供金额为 970 万元的长期借款, 借款期限自 2020 年 9 月 27 日起至 2023 年 9 月 26 日止。根据贵阳银行股份有限公司仁怀分行与本公司签订的合同编号为 Z322120200927003 的《贵阳银行股份有限公司质押合同》。

(19) 根据贵阳银行股份有限公司仁怀支行与本公司之子公司仁怀市保障性住房投资开发有限责任公司签订的合同编号为 J322120200927001 的《贵阳银行股份有限公司流动资金借款合同》，由贵阳银行股份有限公司仁怀分行为本公司提供金额为 970 万元的长期借款，借款期限自 2020 年 9 月 27 日起至 2023 年 9 月 26 日止。根据贵阳银行股份有限公司仁怀分行与本公司签订的合同编号为 Z322120200927001 的《贵阳银行股份有限公司质押合同》。

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
仁怀市城投资产管理有限公司	仁怀市	仁怀市	投资管理	100.00		新设成立
仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司	仁怀市	仁怀市	房地产	100.00		控股合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	仁怀市	仁怀市	商业服务业	49.00		权益法
贵州仁怀云水环境有限公司	仁怀市	仁怀市	水利、公共设施管理	10.00		权益法
贵州仁怀盛创物业管理服务有限公司	仁怀市	仁怀市	商业服务业	35.00		权益法
仁怀马盛环境科技有限公司	仁怀市	仁怀市	生态保护和环境治理业	30.00		权益法

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

1. 本公司最终控制方是仁怀市人民政府。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	受同一最终控制方控制
茅台酒厂	受同一最终控制方控制
仁怀市财政局	受同一最终控制方控制
仁怀市南部新城建设投资开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
仁怀名酒工业园区投资开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
仁怀市水务投资开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
仁怀市水务安装有限责任公司	受同一最终控制方控制
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	子公司参股公司
贵州仁怀云水环境有限公司	本公司参股公司
贵州仁怀盛创物业管理服务有限公司	子公司参股公司
仁怀马盛环境科技有限公司	本公司参股公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)
仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	项目代建收入	依据公司与仁怀市政府签署的《委托代建合同书》，代建收入包括工程建设成本和代建方投资收益，其中代建方的收益为：本工程经审核确认后的项目支出*（10%-15%）回报率。	788,266,429.08	98.38

续：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	上期发生额	
			金额	占同类交易

				比例(%)
仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	项目代建收入	依据公司与仁怀市政府签署的《委托代建合同书》，代建收入包括工程建设成本和代建方投资收益，其中代建方的收益为：本工程经审核确认后的项目支出*（10%-15%）回报率。	747,470,256.85	99.31

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保余额	到期日
仁怀市水务投资开发有限责任公司	214,000,000.00	2031-12-27
仁怀市南部新城建设投资开发有限责任公司	275,000,000.00	2026-12-25
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	99,351,600.00	2022-2-20
仁怀市水务投资开发有限责任公司	46,135,900.00	2023-6-13
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	444,000,000.00	2032-6-16
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	20,000,000.00	2021-8-12
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	400,779,600.00	2024-6-28
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	220,000,000.00	2021-9-30
仁怀市水务投资开发有限责任公司	555,000,000.00	2021-9-26
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	100,000,000.00	2022-2-7
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	40,000,000.00	2021-12-27
仁怀市茅台文化旅游开发建设投资有限公司	29,432,900.00	2024-11-14
仁怀市茅台文化旅游开发建设投资有限公司	25,656,600.00	2024-5-29
合计	2,469,356,600.00	

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	2,547,710,326.78		2,060,949,866.41	
	仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	3,828,723.19			
	茅台酒厂	3,000,630.73		3,000,630.73	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

重大承诺事项见附注六/注释 36。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保方	担保余额	到期日
六冶有限公司	4,250,000.00	2023-1-20
贵州鸿鼎黔城劳务有限公司	4,250,000.00	2023-1-20
贵州耘丰建设工程有限责任公司	4,250,000.00	2023-1-20
贵州瑞华建筑工程有限公司	100,000,000.00	2024-2-7
新大地商品混凝土有限责任公司	5,000,000.00	2022-2-8
仁怀市明兴水电安装有限公司	3,330,000.00	2022-2-19
仁怀市弘城信达商品混凝土有限责任公司	7,800,000.00	2022-2-9
仁怀市利松劳务服务有限公司	5,000,000.00	2022-2-8
贵州省仁怀市颍川建筑工程有限公司	1,000,000.00	2022-2-8
遵义利安盛建筑劳务有限公司	3,000,000.00	2024-4-15
遵义道桥建设(集团)有限公司	710,000,000.00	2025-3-31
合计	847,880,000.00	

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司无其他的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2 应收政府部门款项	2,551,912,515.38	100.00			2,551,912,515.38
组合小计	2,551,912,515.38	100.00			2,551,912,515.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,551,912,515.38	100.00			2,551,912,515.38

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合 2 应收政府部门款项	2,063,950,497.14	100.00			2,063,950,497.14
组合小计	2,063,950,497.14	100.00			2,063,950,497.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,063,950,497.14	100.00			2,063,950,497.14

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄
仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	1,364,408,560.16	53.47	1年以内
	1,183,301,766.62	46.37	1-2年
仁怀世纪金源酒都方圆荟商业管理有限责任公司	3,828,723.19	0.15	1年以内
茅台酒厂	3,000,630.73	0.12	3年以上
仁怀市城投资产管理有限公司	1,201,557.87	0.05	1年以内
合计	2,555,741,238.57	100.15	

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,000,000.00		52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
对联营、合营企业投资	56,183,900.00		56,183,900.00	56,183,900.00		56,183,900.00
合计	108,183,900.00		108,183,900.00	108,183,900.00		108,183,900.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仁怀市城投资产管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
仁怀市保障性住房建设投资开发有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	52,000,000.00	52,000,000.00			52,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
贵州仁怀云水环境有限公司	52,283,900.00				
仁怀马盛环境科技有限公司	3,900,000.00				
合计	56,183,900.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	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. 联营企业						
贵州仁怀云水环境有限公司					52,283,900.00	
仁怀马盛环境科技有限公司					3,900,000.00	
合计					56,183,900.00	

仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司

二〇二一年八月二十日



合并资产负债表(续)

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年6月30日

会合01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	594,000,000.00	629,941,380.00
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、(十七)	53,165,954.00	19,054,842.00
应付账款	六、(十八)	405,600,849.70	249,242,678.09
预收款项	六、(十九)	222,101,047.35	188,434,006.24
应付职工薪酬	六、(二十)	6,985,317.97	18,296,152.68
应交税费	六、(二十一)	225,678,002.74	227,801,723.12
其他应付款	六、(二十二)	326,175,302.97	48,962,696.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	99,351,562.82	89,076,107.20
其他流动负债			
流动负债合计		1,933,058,037.55	1,470,809,585.46
非流动负债：			
长期借款	六、(二十四)	1,260,198,902.49	781,850,000.00
应付债券	六、(二十五)	397,209,862.11	1,114,004,713.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十六)		57,952,008.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)		6,957,227.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,657,408,764.60	1,960,763,949.80
负债合计		3,590,466,802.15	3,431,573,535.26
所有者权益：			
实收资本	六、(二十七)	442,313,100.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	4,657,776,313.90	4,100,089,413.90
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十九)	-115,250,089.04	20,871,683.17
盈余公积	六、(三十)	58,949,021.52	58,949,021.52
未分配利润	六、(三十一)	1,319,109,465.23	1,211,509,891.66
归属于母公司所有者权益合计		6,362,897,811.61	5,791,420,010.25
少数股东权益		1,810,160.75	2,250,083.62
所有者权益合计		6,364,707,972.36	5,793,670,093.87
负债和所有者权益总计		9,955,174,774.51	9,225,243,629.13

单位负责人：

李

主管会计工作负责人：

陈宏才

会计机构负责人：

刘曼男

合并利润表

会合02表

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（三十二）	508,435,124.34	375,741,919.58
其中：营业收入		508,435,124.34	375,741,919.58
二、营业总成本		413,846,247.12	278,080,523.82
其中：营业成本	六、（三十二）	264,403,244.20	202,148,886.35
税金及附加	六、（三十三）	53,705,500.98	18,604,045.93
销售费用	六、（三十四）	16,713,578.05	11,777,564.36
管理费用	六、（三十五）	25,821,541.52	9,379,551.22
研发费用			
财务费用	六、（三十六）	53,202,382.37	36,170,475.96
其中：利息费用		51,063,989.23	37,274,699.54
利息收入		1,621,586.04	3,016,460.69
加：其他收益	六、（三十七）	34,210,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	20,447,906.40	
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	六、（三十九）	1,133,299.20	41,348.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,380,082.82	97,702,744.21
加：营业外收入	六、（四十）	570,402.22	248,835.65
减：营业外支出	六、（四十一）	969,267.29	1,986,906.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,981,217.75	95,964,673.07
减：所得税费用	六、（四十二）	42,821,567.05	33,981,905.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,159,650.70	61,982,767.32
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,159,650.70	61,982,767.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润		107,599,573.57	62,110,273.97
2. 少数所有者损益		-439,922.87	-127,506.65
六、其他综合收益的税后净额		-136,121,772.21	76,762,624.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-136,121,772.21	76,762,624.31
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-136,121,772.21	76,762,624.31
（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		-136,121,772.21	76,762,624.31
（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			
（二）归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-28,962,121.51	138,745,391.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,522,198.64	138,872,898.28
归属于少数所有者的综合收益总额		-439,922.87	-127,506.65

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李列

陈宏才

刘磊男

合并现金流量表

会合03表

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		676,379,400.38	424,462,020.05
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	563,804,899.24	3,265,296.34
经营活动现金流入小计		1,240,184,299.62	427,727,316.39
购买商品、接收劳务支付的现金		771,719,941.79	321,202,950.08
支付给职工以及为职工支付的现金		19,622,492.96	12,432,273.89
支付的各项税费		130,804,986.36	44,685,068.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	61,129,611.24	169,042,639.33
经营活动现金流出小计		983,277,032.35	547,362,931.82
经营活动产生的现金流量净额		256,907,267.27	-119,635,615.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,447,906.40	
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回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,447,906.40	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,020,092.19	27,001,340.84
投资支付的现金		699,999,995.76	3,333,000.00
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		1,087,020,087.95	30,334,340.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,066,572,181.55	-30,334,340.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款收到的现金		957,999,220.00	821,941,380.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,557,999,220.00	821,941,380.00
偿还债务支付的现金		1,141,718,221.63	284,480,672.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,082,343.31	95,541,851.77
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十三）	47,676,552.97	31,418,554.70
筹资活动现金流出小计		1,345,477,117.91	411,441,078.52
筹资活动产生的现金流量净额		212,522,102.09	410,500,301.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		35.78	1.29
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,061,062,241.70	795,030,732.45
六、期末现金及现金等价物余额			
		463,919,465.29	1,055,561,078.95

单位负责人：

李列

主管会计工作负责人：

陈宏才

会计机构负责人：

刘恩男

合并所有者权益变动表

会合04表
金额单位：元

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年1-6月

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	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	400,000,000.00				4,100,089,413.90		20,871,683.17	58,949,021.52	1,211,509,891.66	5,791,420,010.25	2,250,083.62	5,793,670,093.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				4,100,089,413.90		20,871,683.17	58,949,021.52	1,211,509,891.66	5,791,420,010.25	2,250,083.62	5,793,670,093.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,313,100.00				557,686,900.00		-136,121,772.21		107,599,573.57	571,477,801.36	-439,922.87	571,037,878.49
（一）综合收益总额							-136,121,772.21		107,599,573.57	-28,522,198.64	-439,922.87	-28,962,121.51
（二）所有者投入和减少资本	42,313,100.00				557,686,900.00					600,000,000.00		600,000,000.00
1.所有者投入的资本	42,313,100.00				557,686,900.00					600,000,000.00		600,000,000.00
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												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或所有者）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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	442,313,100.00				4,657,776,313.90		-115,250,089.04	58,949,021.52	1,319,109,465.23	6,362,897,811.61	1,810,160.75	6,364,707,972.36

单位负责人：

李新

主管会计工作负责人：

陈定才

会计机构负责人：

刘思男

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2020年度

会合04表
金额单位：元

项 目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,100,089,413.90		-33,274,962.25	49,048,440.25	924,128,068.01	5,439,990,959.91	2,173,795.07	5,442,164,754.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				4,100,089,413.90		-33,274,962.25	49,048,440.25	924,128,068.01	5,439,990,959.91	2,173,795.07	5,442,164,754.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							54,146,645.42	9,900,581.27	287,381,823.65	351,429,050.34	76,288.55	351,505,338.89
（一）综合收益总额							54,146,645.42		297,282,404.92	351,429,050.34	76,288.55	351,505,338.89
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配								9,900,581.27	-9,900,581.27			
1.提取盈余公积								9,900,581.27	-9,900,581.27			
2.对所有者（或所有者）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或实收资本）												
2.盈余公积转增资本（或实收资本）												
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	400,000,000.00				4,100,089,413.90		20,871,683.17	58,949,021.52	1,211,509,891.66	5,791,420,010.25	2,250,083.62	5,793,670,093.87

单位负责人：

李到

主管会计工作负责人：

陈宏才

会计机构负责人：

刘晏男



母公司资产负债表

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司 2021年6月30日

会企01表
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		284,184,248.85	661,647,436.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,000,000.00	
应收账款	十三、（一）	597,288,339.96	597,288,339.96
预付款项		533,519,058.64	437,896,667.44
其他应收款	十三、（二）	120,874,208.10	156,908,367.86
存货		4,530,802,995.54	4,528,380,859.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,071,668,851.09	6,382,121,670.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,414,622,041.86	896,117,742.38
持有至到期投资			
长期应收款		21,000,000.00	21,000,000.00
长期股权投资	十三、（三）	204,903,845.76	204,903,845.76
投资性房地产			
固定资产		1,663,034.87	269,463.25
在建工程		886,890,879.94	662,483,367.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		285,137,608.75	154,228,324.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,416,696.34	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,852,634,107.52	1,939,002,743.70
资 产 总 计		8,924,302,958.61	8,321,124,414.03

单位负责人：

李斌

主管会计工作负责人：

陈定才

会计机构负责人：

刘晏男

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		190,000,000.00	150,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		164,947,453.58	164,017,453.58
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		182,898,095.18	199,553,193.40
其他应付款		1,040,218,718.88	654,475,159.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,351,562.82	89,076,107.20
其他流动负债			
流动负债合计		1,677,415,830.46	1,257,121,913.85
非流动负债：			
长期借款		1,027,348,902.49	544,000,000.00
应付债券		397,209,862.11	1,114,004,713.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			57,952,008.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			6,957,227.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,424,558,764.60	1,722,913,949.80
负 债 合 计		3,101,974,595.06	2,980,035,863.65
所有者权益：			
实收资本		442,313,100.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,644,462,428.09	4,086,775,528.09
减：库存股			
其他综合收益		-115,250,089.04	20,871,683.17
盈余公积		58,949,021.52	58,949,021.52
未分配利润		791,853,902.98	774,492,317.60
所有者权益合计		5,822,328,363.55	5,341,088,550.38
负债和所有者权益总计		8,924,302,958.61	8,321,124,414.03

单位负责人：

李引

主管会计工作负责人：

陈定才

会计机构负责人：

刘晏男

母公司利润表

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年1-6月

会企02表
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		71,875.00	
管理费用		7,569,406.54	2,685,790.85
研发费用			
财务费用		29,074,393.11	30,979,995.21
其中：利息费用		30,592,288.11	31,655,817.17
利息收入		1,533,346.37	2,536,393.38
加：其他收益		34,210,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	20,447,906.40	
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,942,231.75	-33,665,786.06
加：营业外收入		22,662.13	27,690.60
减：营业外支出		603,308.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,361,585.38	-33,638,095.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,361,585.38	-33,638,095.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,361,585.38	-33,638,095.46
（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		-136,121,772.21	76,762,624.31
（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		-136,121,772.21	76,762,624.31
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		-136,121,772.21	76,762,624.31
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			
六、综合收益总额		-118,760,186.83	43,124,528.85

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李引

陈宏才

刘晏男

母公司现金流量表

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年1-6月

会企03表
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,471,632,904.30	2,536,393.38
经营活动现金流入小计		1,471,632,904.30	2,536,393.38
购买商品、接收劳务支付的现金		6,191,119.90	850,870.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,771,854.93	2,242,547.07
支付的各项税费		1,870,512.72	103,247.26
支付其他与经营活动有关的现金		997,606,278.93	67,296,924.54
经营活动现金流出小计		1,009,439,766.48	70,493,589.03
经营活动产生的现金流量净额		462,193,137.82	-67,957,195.65
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,447,906.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,447,906.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,984,860.04	7,251,343.56
投资支付的现金		699,999,995.76	3,333,000.00
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		1,074,984,855.80	10,584,343.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,054,536,949.40	-10,584,343.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	
取得借款所收到的现金		697,000,000.00	670,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,297,000,000.00	670,000,000.00
偿还债务所支付的现金		904,376,841.63	281,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,066,016.82	89,922,969.40
支付其他与筹资活动有关的现金		47,676,552.97	31,418,554.70
筹资活动现金流出小计		1,082,119,411.42	403,111,524.10
筹资活动产生的现金流量净额		214,880,588.58	266,888,475.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35.78	1.29
五、现金及现金等价物净增加额		-377,463,187.22	188,346,937.98
加：期初现金及现金等价物余额		661,647,436.07	667,113,736.00
六、期末现金及现金等价物余额		284,184,248.85	855,460,673.98

单位负责人：

李列

主管会计工作负责人：

陈宏才

会计机构负责人：

刘曼男

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年1-6月

会企04表
金额单位：元

项 目	本年金额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,086,775,528.09		20,871,683.17	58,949,021.52	774,492,317.60	5,341,088,550.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,000,000.00				4,086,775,528.09		20,871,683.17	58,949,021.52	774,492,317.60	5,341,088,550.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,313,100.00				557,686,900.00		-136,121,772.21		17,361,585.38	481,239,813.17
（一）综合收益总额							-136,121,772.21		17,361,585.38	-118,760,186.83
（二）所有者投入和减少资本	42,313,100.00				557,686,900.00					600,000,000.00
1.所有者投入的资本	42,313,100.00				557,686,900.00					600,000,000.00
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										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或所有者）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或实收资本）										
2.盈余公积转增资本（或实收资本）										
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	442,313,100.00				4,644,462,428.09		-115,250,089.04	58,949,021.52	791,853,902.98	5,822,328,363.55

单位负责人：

李列

主管会计工作负责人：

陈启才

会计机构负责人：

刘晟男

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2020年度

会企04表
金额单位：元

项 目	上年金额									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,086,775,528.09		-33,274,962.25	49,048,440.25	685,387,086.21	5,187,936,092.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,000,000.00				4,086,775,528.09		-33,274,962.25	49,048,440.25	685,387,086.21	5,187,936,092.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							54,146,645.42	9,900,581.27	89,105,231.39	153,152,458.08
（一）综合收益总额							54,146,645.42		99,005,812.66	153,152,458.08
（二）所有者投入和减少资本										
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										
（四）利润分配								9,900,581.27	-9,900,581.27	
1.提取盈余公积								9,900,581.27	-9,900,581.27	
2.对所有者（或所有者的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或实收资本）										
2.盈余公积转增资本（或实收资本）										
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	400,000,000.00				4,086,775,528.09		20,871,683.17	58,949,021.52	774,492,317.60	5,341,088,550.38

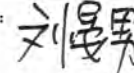
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司(以下简称公司或本公司)系2013年7月2日由贵州省仁怀市酱香酒业有限公司出资设立。2017年3月7日经遵义市仁怀市市场监督管理局批准换发统一社会信用代码为91520382072031578B的营业执照。公司注册地址为贵州省遵义市仁怀市国酒大道酒投大楼;法定代表人为李武;注册资本为人民币46,346.65万元。

经营范围:投资城市基础设施建设和政府委托建设的重点项目;资产经营,按政府授权范围内收取国有资产收益,独资或合资开发新项目、代表政府对外招商引资,城市房地产拆迁;白酒产业内相关经济活动,包括但不限于白酒产业内企业、项目的投资开发建设及中介服务,白酒收储、白酒营销、白酒会展咨询、白酒推介、粮油购销,扶贫产品研发(蜂蜜产品、中药材),房地产开发销售,不动产租赁以及批准开发的其他业务。

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共11户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年无变化,详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司董事会批准于2021年8月16日报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告年末起至少12个月具有持续营能力。

三、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1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

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

(二)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。

(三)记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

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

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

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2.（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计

量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价

格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3. 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以

转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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。

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

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

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

5.金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变

动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

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

(十)应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
无风险组合	政府往来、关联方、备用金、保证金、押金等

② 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	0
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括开发成本、待开发土地等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二)持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

(十三)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五) 2. “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五)无形资产

1.无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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：

- 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.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十七)“长期资产减值”。

(十六)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十七)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八)职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

(十九)收入

1.商品销售收入

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

2.提供劳务收入

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

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

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

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

3.建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(二十)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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一)递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二)租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1.本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3.本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三)重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

无

2.会计估计变更

无

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%的税率简易办法征收增值税。
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

(二)税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号）以及《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号），公司收到的具有专项用途的财政拨款，免征企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2021年6月30日，上年年末指2020年12月31日，本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。

(一)货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	35,843.24	22,289.59
银行存款	463,883,616.77	1,061,039,946.83
其他货币资金	5.28	5.28
合 计	463,919,465.29	1,061,062,241.70

注：截止2021年6月30日，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二)应收票据

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,089,200.00		42,089,200.00
商业承兑汇票			
合 计	42,089,200.00		42,089,200.00

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	27,847,900.00		27,847,900.00
商业承兑汇票			
合计	27,847,900.00		27,847,900.00

(三)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	597,157,640.56	100.00	1,696.10	0.00	597,155,944.46
其中：无风险组合	597,123,718.56	99.99			597,123,718.56
账龄组合	33,922.00	0.01	1,696.10	5.00	32,225.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	597,157,640.56	100.00	1,696.10	0.00	597,155,944.46

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	619,971,285.05	100.00	1,134,995.30	0.18	618,836,289.75
其中：无风险组合	597,288,339.96	96.34			597,288,339.96
账龄组合	22,682,945.09	3.66	1,134,995.30	5.00	21,547,949.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	619,971,285.05	100.00	1,134,995.30	0.18	618,836,289.75

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	计提比例 (%)
1年以内	33,922.00	1,696.10	5
合 计	33,922.00	1,696.10	

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,133,299.20 元。

3. 按欠款方归集的年末余额主要的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
仁怀市财政局	597,123,718.56	99.99	
合 计	597,123,718.56	99.99	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	919,646,193.42	100.00	597,685,746.54	100.00
合 计	919,646,193.42	100.00	597,685,746.54	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
仁怀名酒园区投资开发有限责任公司	237,000,000.00	25.77
遵义建工集团有限公司	227,000,000.00	24.68
仁怀市财政局	215,410,000.00	23.42
贵州省仁怀市茅台镇金力来酒业有限公司	32,100,000.00	3.49
华诚博远建筑规划设计有限公司	19,034,200.00	2.07
合 计	730,544,200.00	79.43

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	128,878,304.10	125,180,085.99
合 计	128,878,304.10	125,180,085.99

1.其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,878,304.10	100.00			128,878,304.10
其中：无风险组合	128,878,304.10	100.00			128,878,304.10
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	128,878,304.10	100.00			128,878,304.10

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,180,085.99	100.00			125,180,085.99
其中：无风险组合	125,180,085.99	100.00			125,180,085.99
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	125,180,085.99	100.00			125,180,085.99

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
暂借款	128,473,324.61	124,775,106.50
备用金	209,279.49	209,279.49
保证金、押金	195,700.00	195,700.00
合 计	128,878,304.10	125,180,085.99

4.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司	暂借款	80,000,000.00	1年以内	62.07	
仁怀市财政局	暂借款	21,873,670.09	1年以内	16.97	
贵州仁怀经济开发区管理委员会	暂借款	5,000,000.00	1年以内	3.88	
仁怀市自然资源局	暂借款	2,140,000.00	1年以内	1.66	
贵州奥通机电设备有限公司	暂借款	1,000,000.00	1年以内	0.78	
合 计	—	110,013,670.09	—	85.36	

(六)存货

1.存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	692,145,608.99		692,145,608.99
开发成本	359,560,000.00		359,560,000.00
待开发土地	3,955,188,600.00		3,955,188,600.00
合 计	5,006,894,208.99		5,006,894,208.99

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	610,686,028.16		610,686,028.16
开发成本	359,560,000.00		359,560,000.00
待开发土地	3,955,188,600.00		3,955,188,600.00
合 计	4,925,434,628.16		4,925,434,628.16

2. 开发成本明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
仁怀市坛厂物流园区主干道建设项目		
旅游土地开发整理	359,560,000.00	359,560,000.00
合计	359,560,000.00	359,560,000.00

(七)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税费	1,867,997.44	1,664,645.06
合计	1,867,997.44	1,664,645.06

(八)可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	1,234,572,032.30		1,234,572,032.30	716,067,732.82		716,067,732.82
按成本计量的	233,050,009.56		233,050,009.56	233,050,009.56		233,050,009.56
合计	1,467,622,041.86		1,467,622,041.86	949,117,742.38		949,117,742.38

2.年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	1,388,238,817.68
公允价值	1,234,572,032.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-153,666,785.38
已计提减值金额	

3.年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
贵州茅台酒厂(集团)物流有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00					20	无
仁怀新宁酒业供应链股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10	无
贵州仁怀茅台农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					8.33	无
名品世家酒业连锁股份有限公司	40,050,000.00			40,050,000.00					2.95	无

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
河南酒便利商业股份有限公司	40,000,009.56			40,000,009.56					2.98	无
合计	233,050,009.56			233,050,009.56					—	

(九)长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
合计	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00

(十)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	3,366,917.67		3,366,917.67	3,366,917.67		3,366,917.67
合计	3,366,917.67		3,366,917.67	3,366,917.67		3,366,917.67

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州瑞树仁怀酱香酒投资管理中心(有限合伙)	3,366,917.67			3,366,917.67
合计	3,366,917.67			3,366,917.67

3.长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
贵州瑞树仁怀酱香酒投资管理中心(有限合伙)	3,366,917.67					
合计	3,366,917.67					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
贵州瑞树仁怀酱香酒投资管理 中心（有限合伙）				3,366,917.67	
合计				3,366,917.67	

(十一)固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	26,044,567.97	17,943,507.50
固定资产清理		
合计	26,044,567.97	17,943,507.50

1.固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 上年年末余额	25,855,780.09	5,891,601.15	1,755,354.46	5,037,225.59	5,347,439.38	43,887,400.67
2. 本年增加金额		3,603,698.50			5,961,048.24	9,564,746.74
(1) 购置		3,603,698.50			5,961,048.24	9,564,746.74
(2) 在建工程转入						-
3. 本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额	25,855,780.09	9,495,299.65	1,755,354.46	5,037,225.59	11,308,487.62	53,452,147.41
二、累计折旧						-
1. 上年年末余额	13,170,293.09	3,652,955.38	1,232,060.22	3,939,087.61	3,949,496.87	25,943,893.17
2. 本年增加金额	470,972.89	322,072.91	101,412.70	477,011.46	92,216.31	1,463,686.27
(1) 计提	470,972.89	322,072.91	101,412.70	477,011.46	92,216.31	1,463,686.27
3. 本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
4. 期末余额	13,641,265.98	3,975,028.29	1,333,472.92	4,416,099.07	4,041,713.18	27,407,579.44
三、减值准备						-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	12,214,514.11	5,520,271.36	421,881.54	621,126.52	7,266,774.44	26,044,567.97
2. 上年年末账面价值	12,685,487.00	2,238,645.77	523,294.24	1,098,137.98	1,397,942.51	17,943,507.50

(十二)在建工程

1.在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国酒门温泉度假山庄改造项目	2,259,477.13		2,259,477.13	1,883,031.87		1,883,031.87
城南社区竹梅巷3#、4#停车场	353,467.98		353,467.98	314,186.21		314,186.21
仁怀市青少年宫停车场综合体	61,368,065.00		61,368,065.00	49,653,200.89		49,653,200.89
华夏民族酒文化博览园	803,039,751.37		803,039,751.37	592,512,761.40		592,512,761.40
仁怀酱香酒科研中心建设项目	12,727,710.37		12,727,710.37	10,631,036.05		10,631,036.05
仁怀市酱香酒酒庄项目	52,889,076.24		52,889,076.24	48,532,579.37		48,532,579.37
标准厂房生产基地一期建设项目	895,133.54		895,133.54	810,890.97		810,890.97
仁怀市白酒企业酿酒窖泥处理建设项目	5,683,419.51		5,683,419.51	4,604,960.41		4,604,960.41
仁怀市酒类消防安全综合研究演练培训中心建设项目	551,662.76		551,662.76	382,358.49		382,358.49
高粱生产基地	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
电子产业园改造项目	8,781.19		8,781.19	8,781.19		8,781.19
电子产业园技改项目	6,100,836.30		6,100,836.30	4,973,641.28		4,973,641.28
华酱项目	651,748.00		651,748.00	516,760.39		516,760.39
合计	951,529,129.39		951,529,129.39	719,824,188.52		719,824,188.52

2.重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
仁怀市青少年宫停车场综合体	49,653,200.89	11,714,864.11				61,368,065.00	
华夏民族酒文化博览园	592,512,761.40	210,526,989.97	15,311,851.62			803,039,751.37	119,702,611.63
仁怀市酱香酒酒庄项目	48,532,579.37	4,356,496.87				52,889,076.24	
其他项目	29,125,646.86	5,106,589.92				34,232,236.78	
合计	719,824,188.52	231,704,940.87	15,311,851.62			951,529,129.39	119,702,611.63

(续)

工程名称	预算数(万元)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
仁怀市青少年宫停车场综合体	6,552.69	93.65%			自筹及借款
华夏民族酒文化博览园	105,000.00	76.48%	119,702,611.63	119,702,611.63	自筹及借款

仁怀市酱香酒庄项目	170,000.00	3.11%		自筹及借款
-----------	------------	-------	--	-------

(十三)无形资产

项目	土地	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	157,439,479.00	4,925,392.32	162,364,871.32
2. 本年增加金额	131,282,961.00		131,282,961.00
(1) 购置	131,282,961.00		131,282,961.00
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	288,722,440.00	4,925,392.32	293,647,832.32
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	3,251,361.98	4,046,719.14	7,298,081.12
2. 本年增加金额	137,055.25	398,209.23	535,264.48
(1) 计提	137,055.25	398,209.23	535,264.48
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	3,388,417.23	4,444,928.37	7,833,345.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	285,334,022.77	480,463.95	285,814,486.72
2. 上年年末账面价值	154,188,117.02	878,673.18	155,066,790.20

(十四)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	929,196.83				929,196.83	
合计	929,196.83				929,196.83	

(十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,696.10	424.03	1,134,995.30	283,748.83
可供出售金融资产公允价值变动	153,666,785.36	38,416,696.34		
合计	153,668,481.46	38,417,120.37	1,134,995.30	283,748.83

2.递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			27,828,910.90	6,957,227.73
合 计			27,828,910.90	6,957,227.73

(十六)短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款		35,041,380.00
抵押借款		14,900,000.00
保证借款	594,000,000.00	580,000,000.00
合 计	594,000,000.00	629,941,380.00

(十七)应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	53,165,954.00	19,054,842.00
合 计	53,165,954.00	19,054,842.00

(十八)应付账款

1.应付账款情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款等	405,600,849.70	249,242,678.09
合 计	405,600,849.70	249,242,678.09

2.无账龄超过1年的重要应付账款

(十九)预收款项

1.预收账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	222,101,047.35	188,434,006.24
合 计	222,101,047.35	188,434,006.24

2.无账龄超过1年的重要预收账款

(二十)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	18,296,152.68	7,140,973.05	18,451,807.76	6,985,317.97
二、离职后福利-设定提存计划		1,170,685.20	1,170,685.20	
合计	18,296,152.68	8,311,658.25	19,622,492.96	6,985,317.97

2.短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,296,152.68	4,921,802.46	16,232,637.17	6,985,317.97
2、职工福利费		1,068,309.66	1,068,309.66	
3、社会保险费		563,702.14	563,702.14	
其中：医疗保险费		490,175.78	490,175.78	
工伤保险费		40,847.99	40,847.99	
生育保险费		32,678.37	32,678.37	
4、住房公积金		570,935.86	570,935.86	
5、工会经费		16,222.93	16,222.93	
合计	18,296,152.68	7,140,973.05	18,451,807.76	6,985,317.97

3.设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		1,105,175.17	1,105,175.17	
2、失业保险费		65,510.03	65,510.03	
合计		1,170,685.20	1,170,685.20	

(二十一)应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
营业税	16,589,060.17	16,589,060.17
消费税	6,951,008.02	6,687,589.50
城市维护建设税	1,036,632.06	978,900.09
教育费附加	509,328.61	419,497.98
地方教育费附加	352,433.87	279,665.31
企业所得税	192,036,394.49	194,864,458.56
印花税	650,339.47	667,540.67
房产税	6,363.87	6,770.40
个人所得税	2,254.27	2,132.56

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,544,187.91	7,306,107.88
合 计	225,678,002.74	227,801,723.12

(二十二)其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	230,597.26	28,536,986.30
应付股利		
其他应付款	325,944,705.71	20,425,709.83
合 计	326,175,302.97	48,962,696.13

1.应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	230,597.26	28,536,986.30
合 计	230,597.26	28,536,986.30

2.按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	325,944,705.71	20,425,709.83
合 计	325,944,705.71	20,425,709.83

3.无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十三)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	99,351,562.82	89,076,107.20
合 计	99,351,562.82	89,076,107.20

(二十四)长期借款

1.长期借款分类:

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款	298,348,902.49	150,000,000.00
抵押借款		
保证借款	961,850,000.00	631,850,000.00

减：一年内到期的长期借款		
合计	1,260,198,902.49	781,850,000.00

(二十五)应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
19 酒投 01	397,209,862.11	1,114,004,713.48
减：一年内到期的应付债券		
合计	397,209,862.11	1,114,004,713.48

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 酒投 01	400,800,000.00	2019-6-28	5 年	400,800,000.00
合 计	400,800,000.00			400,800,000.00

(续)

债券名称	上年年末余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	重分类到一年内到期的非流动负债	期末余额
19 酒投 01	795,814,793.84		595,068.27	399,200,000.00		397,209,862.11
19 酒投 02	318,189,919.64		1,810,080.36	320,000,000.00		
合 计	1,114,004,713.48		2,405,148.63	719,200,000.00	-	397,209,862.11

(二十六)长期应付款

借款类别	期末余额	上年年末余额
融资租赁	99,351,562.82	147,028,115.79
减：一年内到期的长期应付款	99,351,562.82	89,076,107.20
合计		57,952,008.59

(二十七)实收资本

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
仁怀市人民政府	400,000,000.00	42,313,100.00		442,313,100.00
合 计	400,000,000.00	42,313,100.00		442,313,100.00

(二十八)资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	4,100,089,413.90	557,686,900.00		4,657,776,313.90
合计	4,100,089,413.90	557,686,900.00		4,657,776,313.90

(二十九)其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	20,871,683.17	-181,495,696.28		-45,373,924.07	-136,121,772.21		-115,250,089.04
其他综合收益合计	20,871,683.17	-181,495,696.28		-45,373,924.07	-136,121,772.21		-115,250,089.04

(三十)盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	58,949,021.52			58,949,021.52
合计	58,949,021.52			58,949,021.52

(三十一)未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	1,211,509,891.66	924,128,068.01
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,211,509,891.66	924,128,068.01
加：本年归属于母公司股东的净利润	107,599,573.57	297,282,404.92
减：提取法定盈余公积		9,900,581.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	1,319,109,465.23	1,211,509,891.66

(三十二)营业收入和营业成本

1.营业收入及成本列示如下:

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,435,124.34	264,403,244.20	375,741,919.58	202,148,886.35
其他业务				
合 计	508,435,124.34	264,403,244.20	375,741,919.58	202,148,886.35

2.主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
白酒销售	507,388,796.50	264,403,244.20	374,661,065.30	202,014,943.77
租金收入	1,046,327.84		1,080,854.28	133,942.58
图书及文体用品				
合 计	508,435,124.34	264,403,244.20	375,741,919.58	202,148,886.35

(三十三)税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,707,100.66	2,530,535.36
教育费附加	2,445,900.28	1,110,249.41
地方教育费附加	1,630,600.19	740,166.28
消费税	43,725,355.40	14,000,368.52
房产税	116,852.54	131,701.20
土地使用税	32,868.65	32,457.30
印花税	46,823.26	58,567.86
合 计	53,705,500.98	18,604,045.93

(三十四)销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	3,694,461.44	3,928,303.24
折旧	48,498.80	506,892.92
其他	12,970,617.81	7,342,368.20
合 计	16,713,578.05	11,777,564.36

(三十五)管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	4,617,196.81	2,916,749.78
折旧	1,362,778.26	2,027,571.65
摊销	535,264.48	388,218.11
其他	19,306,301.97	4,047,011.68
合 计	25,821,541.52	9,379,551.22

(三十六)财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	51,063,989.23	37,274,699.54
减：利息收入	1,621,586.04	3,016,460.69
汇兑损失	35.78	1.29
手续费	3,760,014.96	1,912,238.40
合 计	53,202,382.37	36,170,475.96

(三十七)其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	34,210,000.00		
合 计	34,210,000.00		

(三十八)投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,447,906.40	
合 计	20,447,906.40	

(三十九)资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,133,299.20	41,348.45
合 计	1,133,299.20	41,348.45

(四十)营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	570,402.22	248,835.65	570,402.22

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	570,402.22	248,835.65	570,402.22

(四十一)营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	969,267.29	1,986,906.79	969,267.29
合 计	969,267.29	1,986,906.79	969,267.29

(四十二)所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	42,821,567.05	33,981,905.75
递延所得税费用		
合 计	42,821,567.05	33,981,905.75

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	149,981,217.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,495,304.44
非应税收入的影响	-8,552,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,878,762.61
所得税费用	42,821,567.05

(四十三)现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金、代垫款等	527,402,910.98	
政府补助	34,210,000.00	
营业外收入	570,402.22	248,835.65
利息收入	1,621,586.04	3,016,460.69
合 计	563,804,899.24	3,265,296.34

2.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	29,593,057.89	11,389,379.88
保证金、代垫款等	26,807,271.10	153,754,114.26
手续费	3,760,014.96	1,912,238.40
营业外支出	969,267.29	1,986,906.79
合 计	61,129,611.24	169,042,639.33

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还融资租赁借款	47,676,552.97	31,418,554.70
合 计	47,676,552.97	31,418,554.70

(四十四)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,159,650.70	61,982,767.32
加：资产减值准备	-1,133,299.20	-41,348.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,411,277.06	2,534,464.57
无形资产摊销	535,264.48	368,018.18
长期待摊费用摊销		20,199.93
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,915,287.96	37,274,699.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,447,906.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,133,371.54	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,957,227.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,437,507.25	-40,933,024.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-379,771,633.72	-17,435,761.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	606,766,732.91	-163,405,630.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	256,907,267.27	-119,635,615.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	463,919,465.29	1,055,561,078.95
减：现金的期初余额	1,061,062,241.70	795,030,732.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-597,142,776.41	260,530,346.50

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	463,919,465.29	1,055,561,078.95
其中：库存现金	35,843.24	30,743.47
可随时用于支付的银行存款	463,883,616.77	1,055,530,277.30
可随时用于支付的其他货币资金	5.28	58.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	463,919,465.29	1,055,561,078.95

(四十五)政府补助

1. 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	本期金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
基础设施建设补助	34,210,000.00				34,210,000.00			是
合 计	34,210,000.00				34,210,000.00			—

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施建设补助	收益相关	34,210,000.00		
合 计	——	34,210,000.00		

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

无

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州省仁怀市酱香酒酒业有限公司	仁怀	仁怀	预包装食品(酒类)销售	100.00		同一控制
贵州省仁怀市酱香酒商贸有限公司	仁怀	仁怀	烟、酒、茶叶、食品的销售; 国内外贸易; 溯源体系认证; 物流业务; 五金产品销售等		100.00	同一控制
贵州酱香酒交易中心有限公司	仁怀	仁怀	酒类交易服务; 利用互联网从事酒类销售; 酒类产品咨询服务; 酒类评级评价服务; 酒类产品包装设计; 酒类宣传、酒类策划; 会展服务; 酒类仓储、酒类管理	100.00		同一控制
贵州仁怀酱香酒产业评估认证中心有限公司	仁怀	仁怀	原酒评估、成品酒评估、酿酒工艺指导、白酒酒体设计、白酒商品评估、土地评估、固定资产评估等		100.00	同一控制
贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	仁怀	仁怀	糖、烟、酒、饮料、副食品、服装、日用百货、门面出租	100.00		非同一控制
贵州省仁怀市鑫仁名酒展示有限公司	仁怀	仁怀	酒、饮料销售		100.00	非同一控制
仁怀市征途文化产业投资有限公司	仁怀	仁怀	文化产业投资; 图书、文体用品、办公用品、办公耗材; 房屋出租等		100.00	非同一控制
贵州省仁怀市茅台镇藏酒酒业销售有限公司	仁怀	仁怀	白酒销售		100.00	设立
贵州省仁怀市茅台镇藏酒厂	仁怀	仁怀	白酒销售		100.00	设立
贵州多彩天香酒旅文化发展有限公司	仁怀	仁怀	经营演出及经纪业务, 剧场经营管理, 舞台艺术创作, 演出器材的销售与租赁	51.00		设立
贵州省仁怀市酱香酒供应链管理有限公司	仁怀	仁怀	供应链管理	100.00		设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
贵州多彩天香酒旅文化发展有	49.00	-439,922.87		1,810,160.75

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
限公司				

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
贵州多彩天香酒旅文化发展有限公司	7,386,778.27	179,851.76	7,566,630.03	3,866,963.48		3,866,963.48

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州多彩天香酒旅文化发展有限公司	1,048,450.91	-897,801.77	-897,801.77	-642,966.79

九、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

本公司股东仁怀市人民政府持有本公司 100%股权。

(二)本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、(一)“在子公司中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

(1)重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州瑞树仁怀酱香酒投资管理中心(有限合伙)	贵州	贵州	股权投资	33.33		权益法

(2)重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	贵州瑞树仁怀酱香酒投资管理中心(有限合伙)	贵州瑞树仁怀酱香酒投资管理中心(有限合伙)
流动资产	10,101,763.18	10,101,763.18
非流动资产		
资产合计	10,101,763.18	10,101,763.18

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
所有者权益	10,101,763.18	10,101,763.18
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入		
净利润		101,763.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		101,763.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

(四)其他关联方情况

无。

(五)关联方交易情况

无。

十、承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

截止2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

担保人	被担保人	担保余额 (万元)	担保方式
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市水务投资开发有限责任公司	6,635.88	保证
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市南部新城建设投资开发有限责任公司	12,725.00	保证
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司	60,000.00	保证
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市水务投资开发有限责任公司	20,000.00	保证
贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	仁怀市茅台文化旅游开发建设投资有限公司	2,943.29	保证
贵州省仁怀市糖业烟酒有限责任公司	仁怀市茅台文化旅游开发建设投资有限公司	2,565.66	保证
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司	20,680.00	保证
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司	150,000.00	保证
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市国有资产投资经营有限责任公司	5,000.00	保证
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司	仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司	24,000.00	保证
合计		304,549.83	保证

截止2021年6月30日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止至报告出具日，无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止2021年6月30日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	597,288,339.96	100.00			597,288,339.96
其中：无风险组合	597,288,339.96	100.00			597,288,339.96
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	597,288,339.96	100.00			597,288,339.96

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	597,288,339.96	100.00			597,288,339.96
其中：无风险组合	597,288,339.96	100.00			597,288,339.96
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	597,288,339.96	100.00			597,288,339.96

无风险组合中的应收账款

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项	597,288,339.96		
合计	597,288,339.96		

2.按欠款方归集的年末余额主要的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
仁怀市财政局	597,288,339.96	100.00	
合计	597,288,339.96	100.00	

(二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	120,874,208.10	156,908,367.86
合 计	120,874,208.10	156,908,367.86

1.其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,874,208.10	100.00			120,874,208.10
其中：无风险组合					
账龄组合	120,874,208.10	100.00			120,874,208.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	120,874,208.10	100.00			120,874,208.10

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	156,908,367.86	100.00			156,908,367.86
其中：无风险组合					
账龄组合	156,908,367.86	100.00			156,908,367.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	156,908,367.86	100.00			156,908,367.86

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
暂借款	120,874,208.10	156,908,367.86
合 计	120,874,208.10	156,908,367.86

4.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
仁怀市城市开发建设投资经营有限责任公司	暂借款	59,000,000.00	1年以内	48.81	
贵州省仁怀市酱香酒酒业有限公司	暂借款	51,688,942.43	1年以内	42.76	
贵州仁怀经济开发区管理委员会	暂借款	5,000,000.00	1年以内	4.14	
上海普皖建设工程有限公司	暂借款	500,000.00	1年以内	0.41	
华酱酒业有限公司	暂借款	353,090.56	1年以内	0.29	
合计	—	116,542,032.99	—	96.41	

(三)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	201,536,928.09		201,536,928.09	201,536,928.09		201,536,928.09
对联营、合营企业投资	3,366,917.67		3,366,917.67	3,366,917.67		3,366,917.67
合计	204,903,845.76		204,903,845.76	204,903,845.76		204,903,845.76

2.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州仁怀市酱香酒产业评估认证中心有限公司	400,000.00			400,000.00
贵州省仁怀市酱香酒酒业有限公司	11,298,571.17			11,298,571.17
贵州酱香酒交易中心有限公司	30,387,543.02			30,387,543.02
贵州省仁怀市糖业烟酒公司	144,900,813.90			144,900,813.90
贵州多彩天香酒旅文化发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
贵州省仁怀市酱香酒供应链管理有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	201,536,928.09			201,536,928.09

3.对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
贵州瑞树仁怀酱香酒投资	3,366,917.67					

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
管理中心（有限合伙）						
合计	3,366,917.67					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
贵州瑞树仁怀酱香酒投资管理中心（有限合伙）				3,366,917.67	
合计				3,366,917.67	

(四)投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,447,906.40	
合计	20,447,906.40	

贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司

2021年8月16日

