

青海甘河工业园开发建设有限公司  
2019 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4—5 页
2、利润表	6 页
3、现金流量表	7 页
4、所有者权益变动表	8—9 页
5、财务报表附注	10—46 页



## 审计报告

(2020)京会兴审字第 81000103 号

青海甘河工业园开发建设有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了青海甘河工业开发建设有限公司（以下简称开发公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开发公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估开发公司的持续经营能力，披露与持续



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

治理层负责监督开发公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

而，未来的事项或情况可能导致开发公司不能持续经营。

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

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



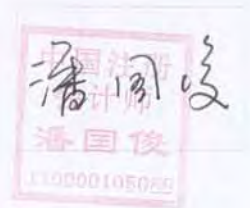
北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪和俊



中国·北京  
二〇二〇年四月二十八日

中国注册会计师：潘国俊



## 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：青海甘河工业园开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	199,223,815.13	368,276,318.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	46,532,840.13	46,532,840.13
预付款项	五、（三）	447,851,684.54	349,961,626.01
其他应收款	五、（四）	1,062,253,264.05	912,841,352.02
其中：应收利息			
应收股利		4,523,871.74	7,289,610.36
存货	五、（五）	8,831,062,994.23	8,665,249,127.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	6,254,722.27	5,431,915.80
<b>流动资产合计</b>		<b>10,593,179,320.35</b>	<b>10,348,293,179.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、（七）	356,094,887.61	247,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	358,200,574.70	466,345,462.31
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	170,930,112.83	181,208,040.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	9,607,988.00	9,609,584.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>894,833,563.14</b>	<b>905,113,086.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,488,012,883.49</b>	<b>11,253,406,266.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：青海甘河工业园开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	166,057,621.09	204,443,061.09
预收款项	五、（十二）	176,691,073.10	172,638,003.51
应付职工薪酬	五、（十三）		
应交税费	五、（十四）	1,061,307.15	973,595.24
其他应付款	五、（十五）	3,955,210,739.94	3,241,243,956.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十六）	737,214,018.97	681,770,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,036,234,760.25</b>	<b>4,301,068,616.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（十七）	1,199,500,000.00	1,764,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（十八）	1,081,878,886.94	942,141,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,281,378,886.94</b>	<b>2,706,141,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,317,613,647.19</b>	<b>7,007,209,616.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（十九）	3,334,851,912.36	3,410,851,912.36
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	491,904,447.24	491,904,447.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	34,397,390.93	34,377,132.25
未分配利润	五、（二十二）	309,245,485.77	309,063,157.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,170,399,236.30</b>	<b>4,246,196,649.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>11,488,012,883.49</b>	<b>11,253,406,266.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

**英杨**  
**印学**  
6301012034073

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2019年1-12月

编制单位：青海甘河工业园开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（二十三）	9,176,536.82	4,454,157.34
减：营业成本	五、（二十三）	4,436,396.98	230,323.56
税金及附加	五、（二十四）	1,007,339.14	2,712,719.34
销售费用	五、（二十五）	1,144,555.80	499,701.69
管理费用	五、（二十六）	2,353,072.36	3,678,187.08
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二十七）		4,299.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）		5,009,918.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）		40,769.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,172.54	2,388,212.63
加：营业外收入	五、（三十）	35,093.15	
减：营业外支出	五、（三十一）	150.00	450.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,115.69	2,387,762.63
减：所得税费用	五、（三十二）	67,528.92	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,586.77	2,387,762.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,586.77	2,387,762.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		/	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		/	
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		202,586.77	2,387,762.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2019年1-12月

编制单位：青海甘河工业园开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,230,282.41	17,980,224.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		534,734,528.81	118,834,379.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>547,964,811.22</b>	<b>136,814,603.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		292,966,607.43	529,305,359.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,998,057.58	6,079,438.92
支付的各项税费		2,392,588.54	7,361,219.02
支付其他与经营活动有关的现金		153,319,792.67	219,896,076.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>455,677,046.22</b>	<b>762,642,093.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,287,765.00</b>	<b>-625,827,489.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,765,738.62	2,244,179.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			234,011.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,765,738.62</b>	<b>2,478,191.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,000.00	101,480.00
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>121,000.00</b>	<b>3,101,480.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,644,738.62</b>	<b>-623,288.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			993,828,568.22
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	<b>993,828,568.22</b>
偿还债务支付的现金		114,770,000.00	336,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,215,007.14	285,180,380.47
支付其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>263,985,007.14</b>	<b>671,980,380.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-263,985,007.14</b>	<b>321,848,187.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-169,052,503.52</b>	<b>-304,602,590.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		368,276,318.65	672,878,909.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>199,223,815.13</b>	<b>368,276,318.65</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：青海甘河工业园开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,410,851,912.36	-	-	-	491,904,447.24	-	-	-	34,377,132.25	309,063,157.68	4,246,196,649.53
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	3,410,851,912.36	-	-	-	491,904,447.24	-	-	-	34,377,132.25	309,063,157.68	4,246,196,649.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-76,000,000.00	-	-	-	55,828,566.77	-	-	-	20,258.68	182,328.09	-19,968,846.46
（一）综合收益总额										202,586.77	202,586.77
（二）所有者投入和减少资本	-76,000,000.00	-	-	-	55,828,566.77	-	-	-	-	-	-20,171,433.23
1.所有者投入的普通股	-76,000,000.00										-76,000,000.00
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					55,828,566.77						55,828,566.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,258.68	-20,258.68	-
1.提取盈余公积									20,258.68	-20,258.68	-
2.对所有者（或股东）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（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	3,334,851,912.36	-	-	-	547,733,014.01	-	-	-	34,397,390.93	309,245,485.77	4,226,227,803.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2019年1-12月

编制单位：青海甘河工业园开发建设有限公司

单位：元 币种：人民币

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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,410,851,912.36				491,904,447.24				34,138,355.99	306,914,171.31	4,243,808,886.90
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	3,410,851,912.36				491,904,447.24				34,138,355.99	306,914,171.31	4,243,808,886.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	238,776.26	2,148,986.37	2,387,762.63	2,387,762.63
（一）综合收益总额										2,387,762.63	2,387,762.63
（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	-	-	-	-	-	-	-	238,776.26	-238,776.26	-	-
1.提取盈余公积								238,776.26	-238,776.26	-	-
2.对所有者（或股东）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（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	3,410,851,912.36				491,904,447.24				34,377,132.25	309,063,157.68	4,246,196,649.53

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 青海甘河工业园开发建设有限公司

### 2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

青海甘河工业园开发建设有限公司（以下简称本公司）系由西宁城市投资管理有限公司、西部矿业股份有限公司、西宁正润城市发展股份有限公司及西部矿业有限责任公司共同出资组建的有限责任公司，于 2006 年 4 月 6 日在青海省甘河工业园区工商行政管理局注册登记成立，营业执照社会统一信用代码：91633000781409270H。公司住所：西宁经济技术开发区甘河工业园区；法定代表人：杨学英；原注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2007 年 7 月 17 日，本公司股东西宁正润城市发展股份有限公司被西宁水务燃气发展（集团）有限责任公司吸收合并，西宁正润城市发展股份有限公司被注销法人资格，其持有的本公司的股权由西宁水务燃气发展（集团）有限责任公司承继。

根据本公司 2008 年度第一次临时股东会决议和章程修正案的规定，本公司申请减少注册资本人民币 46,360,087.64 元，其中：西宁水务燃气发展（集团）有限责任公司减资人民币 8,000,000.00 元，西宁城市投资管理有限公司减资人民币 38,360,087.64 元。变更后的注册资本为人民币 53,639,912.36 元，实收资本为人民币 53,639,912.36 元。

根据本公司 2008 年度第二次临时股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 30,000,000.00 元，由股东西部矿业股份有限公司缴纳。变更后的注册资本为人民币 83,639,912.36 元，实收资本为人民币 83,639,912.36 元。

根据西宁经济技术开发区管理委员会宁开管（2009）22 号《关于同意甘河工业园区管委会向青海甘河工业园开发建设有限公司注资的批复》和本公司 2009 年度第二次临时股东会决议及章程修正案的规定，由西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会对本公司增资人民币 520,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 603,639,912.36 元。

根据本公司 2011 年第三次临时股东会决议及修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 43,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 647,139,912.36 元。新增注册资本由股东西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司缴纳。

根据 2011 年 2 月 12 日西宁供水（集团）有限责任公司与西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会签订的股权转让协议，将其持有青海甘河工业园开发建设有限公司 20,000,000.00 元的股权 3.31%，以原价全部转让给西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会。

根据西宁经济技术开发区管理委员会宁开管（2011）76 号《关于划转甘河工业园区管理委员会持有的青海甘河工业园开发建设有限公司股权的通知》，决定将甘河工业园区管理委员会于 2011 年 2 月 12 日与西宁供水（集团）有限责任公司签署的股权转让协议，受让取得青海甘河工业园开发建设有限公司 3.31% 的 20,000,000.00 元股权，划转至西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司，增加其资本金。完成划转后，西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司共计持有本公司 90.17% 的 58350 万元的股权。

根据西宁经济技术开发区管理委员会宁开管（2012）11 号《关于同意开发区投资控股集团有限公司向甘河工业园区开发建设有限公司增资的批复》、宁开管（2012）73 号《关于同意西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司向甘河工业园区开发建设有限公司增资的批复》、宁开管（2012）71 号《关于同意西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司拨付项目资本金的批复》，经本公司股

东会决议，本公司申请增加注册资本人民币 332,400,000.00 元，新增注册资本全部由股东西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司缴足。

根据青海省政府国资委青国资产字【2013】222 号《关于同意西部矿业集团有限公司对甘河工业园土地作价出资的批复》、青海甘河工业园开发建设有限公司 2013 年第四次临时股东会决议，本公司申请新增注册资本 117,715,000.00 元，新增注册资本全部由股东西部矿业集团有限公司缴足。

根据本公司 2014 年第二次临时股东会决议和章程修正案，同意西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司增加投资 328,680,000.00 元，其中增加注册资本 206,717,000.00 元，增加资本公积 121,963,000.00 元。

根据本公司 2019 年 9 月 29 日第三次临时股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币 2,030,880,000.00 元，新增注册资本由股东西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司缴纳人民币 548,480,000.00 元、新股东青海西经开投平滑发展基金（有限合伙）缴纳人民币 1,471,400,000.00 元、新股东国开发展基金有限公司缴纳人民币 11,000,000.00 元。

经过上述变更后，本公司的注册资本为人民币 3,334,852,000.00 元，本公司的股东及其持股比例为：西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司持股比例为 50.11%，青海西经开投平滑发展基金（有限合伙）持股比例为 44.12%，西部矿业集团有限公司持股比例为 3.64%，西部矿业股份有限公司持股比例为 1.80%，国开发展基金有限公司持股比例为 0.33%。

本公司经营范围：园区基础设施建设、投资业务咨询、绿化及环保工程建设、水电暖气等供应及服务；房地产开发及销售（凭许可证经营），土地开发及经营（国家有专项规定的凭许可证经营）。

本公司的母公司为西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司，最终控制人为西宁经济技术开发区管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事，于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）持续经营

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司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）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下吸收合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2、非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；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）

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）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持

有至到期，但下列情况除外：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），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；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项所引起。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

### (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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；
- ③本公司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做出让步；
- 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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）坏账准备的计提方法

公司应收款项均运用个别方式评估减值损失，期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）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。对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品、原材料、周转材料等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及生产设备、电子设备。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、折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-26	5.00	3.65-4.75
机器设备	20	5.00	4.75
运输设备	4-12	5.00	11.88
办公设备及生产设备	5-6	5.00	15.83-20.00
电子设备	3-6	5.00	15.83-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

经复核，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

### （十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十五) 收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

### 4、建造合同收入的确认

#### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

#### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

### (十六) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

## (十七) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。



承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### (十八) 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (十九) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (二十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

### (4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (7) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比，已发生的合同成本，预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

<p>财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。</p>	<p>公司董 事会审 议通 过。</p>	<p>该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。</p>	<p>公司董 事会审 议通 过。</p>	<p>该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。</p>
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司未执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，按通知附件 1 的要求对财务报表项目进行相应调整。财务报表的列报项目和内容发生变</p>	<p>公司经 董 事 会 审 议 通 过</p>	<p>期初应收账款及应收票据减少 46,532,840.13 元，应收账款增加 46,532,840.13 元；期初应付账款及应付票据减少 204,443,061.09 元，期初应付账款增加 204,443,061.09 元。</p>

化的，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019年4月1日前为6%、10%、16%；2019年4月1日后为6%、9%、13%。适用于简易计息的，按3%或5%征收率计算应纳税额
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
价格调节基金	实缴增值税、消费税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的25%计缴。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,087.21	10,319.62
银行存款	199,202,727.92	368,265,999.03
其他货币资金		
合计	199,223,815.13	368,276,318.65
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄列示

账龄	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(%)	
1年以内					-
1-2年	1,722,600.00	3.70			1,722,600.00
2-3年	24,000,000.00	51.58			24,000,000.00
3年以上	20,810,240.13	44.72			20,810,240.13
合计	46,532,840.13	100.00			46,532,840.13

(续上表)

账龄	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 (%)	
1 年以内	1,722,600.00	3.70			1,722,600.00
1-2 年	24,000,000.00	64.47			24,000,000.00
2-3 年	20,810,240.13	31.83			20,810,240.13
3 年以上	-				-
合计	46,532,840.13	100.00			46,532,840.13

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按运用个别方式计提坏账准备的其他应收款	46,532,840.13	100.00			46,532,840.13
采用账龄分析法计提坏账准备					
合计	46,532,840.13	100.00			46,532,840.13

(续上表)

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 (%)	
按运用个别方式计提坏账准备的其他应收款	46,532,840.13	100.00			46,532,840.13
采用账龄分析法计提坏账准备					
合计	46,532,840.13	100.00			46,532,840.13

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会	非关联方	44,810,240.13	2 至 3 年、3 年以上	96.30
青海百河铝业有限责任公司	非关联方	1,722,600.00	1 至 2 年	3.70
合计		46,532,840.13		100.00

①本公司从中国农业发展银行青海分行取得的质押借款 300,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 6 月 16 日至 2037 年 6 月 15 日，以本公司政府购买服务协议项下应收账款作为质押担保。

②本公司从中国农业发展银行青海分行取得的质押借款 500,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 26 日至 2038 年 1 月 25 日，以本公司政府购买服务协议项下应收账款作为质押担保。

③本公司从中国农业发展银行青海分行取得的质押借款 413,770,000.00 元，借款期限为 2009 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 26 日，以本公司政府购买服务协议项下应收账款作为质押担保。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	183,605,626.48	41.00	188,657,471.42	53.91
1-2 年	159,840,643.48	35.69	101,666,310.12	29.05
2-3 年	45,453,060.34	10.15	30,260,340.05	8.65
3 年以上	58,952,354.24	13.16	29,377,504.42	8.39
合计	447,851,684.54	100	349,961,626.01	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
青海开河置业投资有限公司	关联方	150,412,200.00	33.59	1-2 年	合同尚未履行完毕
湟中县多巴新城建设开发有限公司	非关联方	100,000,000.00	22.33	1 年以内	合同尚未履行完毕
西宁华盛房地产开发有限公司	非关联方	73,773,340.10	16.47	1 年以内、1-2 年	合同尚未履行完毕
西宁水利水电建设开发有限责任公司	非关联方	24,559,362.74	5.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年	合同尚未履行完毕
湟中县住房和保障建设局	非关联方	22,681,287.29	5.05	1 年以内、1-2 年、2-3 年	合同尚未履行完毕
合计		371,426,190.13	82.94	--	--

## (四) 其他应收款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,523,871.74	7,289,610.36
其他应收款	1,057,729,392.31	905,551,741.66
合计	1,062,253,264.05	912,841,352.02

## 2、应收股利

项目	期末余额	期初余额
青海中油甘河工业园区燃气有限公司	4,523,871.74	7,289,610.36
合计	4,523,871.74	7,289,610.36

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	152,626,604.94		
1-2 年	71,135,550.43		
2-3 年	3,007,300.00		
3 年以上	830,959,936.94		
合计	1,057,729,392.31		

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	72,168,762.64		
1-2 年	14,332,402.16		
2-3 年	525,551,149.58		
3 年以上	293,499,427.28		
合计	905,551,741.66		

(2) 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	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
西宁经济技术开发区甘河工业园区管理委员会	非关联方	852,285,005.71	1 年以内、1-2 年、3 年以上	80.58
青海甘河房地产开发建设有限公司	非关联方	106,278,514.69	3 年以上	10.05
西宁水利水电建设开发公司	非关联方	34,810,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.29
青海甘河水务有限责任公司	关联方	31,166,068.55	1 年以内	2.95
青海省公路建设管理局	非关联方	15,000,000.00	3 年以上	1.42
合计		1,039,539,588.95		98.28

(五) 存货

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
原材料						
开发成本	8,831,062,994.23		8,831,062,994.23	8,665,249,127.01		8,665,249,127.01
库存商品						
周转材料						
合计	8,831,062,994.23		8,831,062,994.23	8,665,249,127.01		8,665,249,127.01

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	6,254,722.27	5,431,915.80
合计	6,254,722.27	5,431,915.80

(七) 可供出售金额资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权	356,094,887.61		356,094,887.61	247,950,000.00		247,950,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
益工具：						
按公允价值计量						
按成本计量	356,094,887.61		356,094,887.61	247,950,000.00		247,950,000.00
其他						
合计	356,094,887.61		356,094,887.61	247,950,000.00		247,950,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
青海天诚融资担保有限责任公司	95,000,000.00			95,000,000.00
青海盐湖海纳化工有限公司	58,150,000.00			58,150,000.00
青海西部石化有限责任公司	39,000,000.00			39,000,000.00
青海云天化国际化肥有限责任公司	20,600,000.00			20,600,000.00
青海金广镍铬材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
青海开河置业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
青海中油甘河工业园区燃气有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00
青海鲁丰新型材料有限公司		108,144,887.61		108,144,887.61
合计	247,950,000.00	108,144,887.61		356,094,887.61

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
青海天诚融资担保有限责任公司					9.40	
青海盐湖海纳化工有限公司					8.00	
青海西部石化有限责任公司					3.57	
青海云天化国际化肥有限责任公司					20.00	
青海金广镍铬材料有限公司					4.00	
青海开河置业投资有限公司					13.00	
青海中油甘河工业园区燃气有限公司					2.25	
青海鲁丰新型材料有限公司					15.20	
合计						

## (八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、子公司					
青海甘河水务有限公司	327,018,411.29				
青海甘河循环经济研究院有限公司	550,000.00				
青海甘河水处理有限责	5,000,000.00				



任公司				
青海甘河工业园区公共服务有限公司	15,999,312.41			
青海甘河工业园西矿水电公司	4,632,851.00			
青海甘河工业园区环保产业有限责任公司	108,144,887.61		108,144,887.61	
青海鑫河建设发展有限公司	5,000,000.00			
合计	466,345,462.31		108,144,887.61	

(续)

	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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、子公司						
青海甘河水务有限公司					327,018,411.29	
青海甘河循环经济研究院有限公司					550,000.00	
青海甘河水处理有限责任公司					5,000,000.00	
青海甘河工业园区公共服务有限公司					15,999,312.41	
青海甘河工业园西矿水电公司					4,632,851.00	
青海甘河工业园区环保产业有限责任公司						
青海鑫河建设发展有限公司					5,000,000.00	
合计					358,200,574.70	

(九) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,930,112.83	181,208,040.30
固定资产清理		
合计	170,930,112.83	181,208,040.30

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	181,010,800.56	15,053,750.00	4,843,751.94	8,425,135.00	209,333,437.50
2.本期增加金额	87,598.50	121,000.00			208,598.50
(1)购置	87,598.50	121,000.00			208,598.50
(2)在建工程转入					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	181,098,399.06	15,174,750.00	4,843,751.94	8,425,135.00	209,542,036.00
二、累计折旧					
1.期初余额	20,180,444.15	196,682.48	3,894,674.60	3,853,595.97	28,125,397.20
2.本期增加金额	8,585,210.283	35,661.51	318,648.00	1,547,006.18	10,486,525.97
(1)计提	8,585,210.28	35,661.51	318,648.00	1,547,006.18	10,486,525.97
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	28,765,654.43	232,343.99	4,213,322.60	5,400,602.15	38,611,923.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	152,332,744.63	14,942,406.01	630,429.34	3,024,532.85	170,930,112.83
2.期初账面价值	160,830,356.41	14,857,067.52	949,077.34	4,571,539.03	181,208,040.30

## (十) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	财务软件	取水权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	28,720.00	9,603,200.00	9,631,920.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 资产划拨			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	28,720.00	9,603,200.00	9,631,920.00
二、累计摊销			
1.期初余额	22,336.00		22,336.00
2.本期增加金额	1,596.00		1,596.00
(1) 计提	1,596.00		1,596.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	23,932.00		23,932.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	财务软件	取水权	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,788.00	9,603,200.00	9,607,988.00
2.期初账面价值	6,384.00	9,603,200.00	9,609,584.00

## 情况说明：

本公司取得的取水权，其为本公司带来未来经济利益的期限从目前看无法可靠估计，视为使用寿命不确定，故该无形资产取水权不再摊销。

## (十一) 应付账款

## 1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	39,665,171.98	34,928,048.38
1-2 年	28,562,687.62	73,528,459.38
2-3 年	67,241,079.42	42,701,748.56
3 年以上	30,588,682.07	53,284,804.77
合计	166,057,621.09	204,443,061.09

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海第六路桥建设有限公司	7,362,859.63	工程尚未结算
青海四建建筑有限责任公司	2,678,957.60	工程尚未结算
广西五鸿建设集团有限公司青海分公司	2,659,864.30	工程尚未结算
青海广宇建设工程有限责任公司	2,516,236.22	工程尚未结算
青海广丰建筑工程有限责任公司	2,461,491.51	工程尚未结算
青海水利水电工程局有限责任公司	2,459,459.91	工程尚未结算
青海世翔建筑工程有限公司	2,174,139.64	工程尚未结算
青海宁苑园林景观设计建设有限公司	2,052,245.54	工程尚未结算
青海省建筑勘察设计研究院有限公司建筑工程总承包	1,940,984.42	工程尚未结算
河北省第二建筑工程有限公司	1,918,692.29	工程尚未结算
青海省基础地理信息中心	1,841,922.00	工程尚未结算
青海一建建筑工程有限公司	1,803,691.82	工程尚未结算
合计	31,870,544.88	

## 3、期末余额前五名的应付账款

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
青海第三路桥公司甘河人行道土方工程项目部	非关联方	27,752,094.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年	16.71
青海路桥建设机械工程有限公司	非关联方	19,694,255.04	2-3 年、3 年以上	11.86
上海市政工程设计研究院 (集团) 公司	非关联方	11,768,965.75	1-2 年、2-3 年	7.09

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
扬州市第五建筑安装工程有限公司	非关联方	10,905,526.44	2-3 年	6.57
青海长丰建设工程有限公司	非关联方	8,158,299.57	1-2 年、2-3 年	4.91
合计		78,279,141.77		47.14

## (十二) 预收款项

## 1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,578,172.57	15,571,549.13
1-2 年	14,953,836.15	13,594,368.51
2-3 年	13,594,368.51	143,472,085.87
3 年以上	134,564,695.87	
合计	176,691,073.10	172,638,003.51

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湟中县民政局	577,500.00	尚未结算
合计	577,500.00	

## (十三) 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
一、短期薪酬		6,216,230.69	6,216,230.69	
二、离职后福利-设定提存计划		548,645.18	548,645.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		6,764,875.87	6,764,875.87	

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,494,958.72	5,494,958.72	
二、职工福利费				
三、社会保险费		278,406.85	278,406.85	
其中：医疗保险费		222,009.00	222,009.00	
工伤保险费		43,153.85	43,153.85	
生育保险费		13,244.00	13,244.00	
四、住房公积金		341,935.80	341,935.80	
五、工会经费和职工教育经费		100,929.32	100,929.32	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		6,216,230.69	6,216,230.69	

## 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
1.基本养老保险		516,551.16	516,551.16	
2.失业保险费		13,611.88	13,611.88	
3.企业年金缴费		18,482.14	18,482.14	
合计		548,645.18	548,645.18	

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	535,713.35	452,978.22
城市维护建设税	256,574.35	256,297.35
房产税	12,257.28	
教育费附加	153,944.61	153,778.41
地方教育费附加	102,629.73	102,518.94
个人所得税	187.83	8,022.32
合计	1,061,307.15	973,595.24

## (十五) 其他应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,955,210,739.94	3,241,243,956.86
合计	3,955,210,739.94	3,241,243,956.86

## 2、其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,218,884,177.77	1,187,765,667.80
1-2年	835,879,531.93	1,158,253,461.17
2-3年	1,155,181,245.17	890,070,041.91
3年以上	745,265,785.07	5,154,785.98
合计	3,955,210,739.94	3,241,243,956.86

## (2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西宁经济技术开发区甘河工业园管委会财政局	1,166,201,169.00	尚未结算
西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	900,985,499.78	尚未结算
青海开荣建设管理有限公司	690,394,351.26	尚未结算
青海鑫河建设发展有限公司	536,869,014.51	尚未结算
合计	3,294,450,034.55	

## (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	687,500,000.00	237,770,000.00
一年内到期的应付债券		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	49,714,018.97	444,000,000.00
合计	737,214,018.97	681,770,000.00

## (十七) 长期借款

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	503,000,000.00	491,000,000.00
质押+保证借款	382,500,000.00	377,000,000.00
保证借款	260,000,000.00	820,000,000.00
质押+抵押+保证借款	54,000,000.00	76,000,000.00
国债转贷及其他借款		
合计	1,199,500,000.00	1,764,000,000.00

## 2、保证+质押借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	2011/3/23 至 2023/3/22	134,000,000.00	26,000,000.00
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	2017/6/16 至 2037/6/15	285,000,000.00	10,500,000.00
合计			419,000,000.00	36,500,000.00

(续表)

借款单位	贷款单位	保证人+质押物
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	青海兴川开发建设有限公司+政府购买服务协议项下应收账款
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	青海兴川开发建设有限公司+政府购买服务协议项下应收账款

## 3、质押+抵押+保证借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	2011/6/17 至 2021/6/16	94,000,000.00	40,000,000.00
合计			94,000,000.00	40,000,000.00

(续表)

借款单位	贷款单位	保证人
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司

(续表)

借款单位	贷款单位	质押物	抵押物
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	土地出让金收入	土地使用权

## 3、质押借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	2009/9/27 至 2022/9/26	37,000,000.00	7,000,000.00
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	2018/1/26 至 2038/1/25	491,000,000.00	18,000,000.00
合计			528,000,000.00	25,000,000.00

(续)

借款单位	贷款单位	抵押物
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	政府购买服务协议项下应收账款
青海甘河工业园开发建设有限公司	中国农业发展银行青海省分行营业部	政府购买服务协议项下应收账款

## 4、保证借款情况

借款单位	贷款单位	借款期限	借款余额	其中一年内到期金额
青海甘河工业园开发建设有限公司	青海银行股份有限公司海湖新区支行	2017/10/31 至 2020/10/31	546,000,000.00	546,000,000.00
青海甘河工业园开发建设有限公司	国家开发银行青海省分行	2014/7/29 至 2024/7/28	300,000,000.00	40,000,000.00
合计			846,000,000.00	586,000,000.00

(续)

借款单位	贷款单位	保证人
青海甘河工业园开发建设有限公司	青海银行股份有限公司海湖新区支行	青海兴川开发建设有限公司
青海甘河工业园开发建设有限公司	国家开发银行青海省分行	西宁经济技术开发区投资建设集团有限公司

## (十八) 长期应付款

## 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	711,285,981.03	583,000,000.00
专项应付款	370,592,905.91	359,141,000.00
合计	1,081,878,886.94	942,141,000.00

## 2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	452,285,981.03	301,000,000.00
青海甘河水务有限责任公司	159,000,000.00	132,000,000.00
西宁经济技术开发区管委会土地储备中心	100,000,000.00	150,000,000.00
合计	711,285,981.03	583,000,000.00

## 3、按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
西区土地开发及基础设施建设	75,000,000.00			75,000,000.00	政府划拨
汉东乡大才乡甘河滩征地拆迁农户住房安置	6,991,000.00			6,991,000.00	政府划拨
创业园科技孵化园项目	20,000,000.00			20,000,000.00	政府划拨
循环经济专项资金	23,000,000.00			23,000,000.00	政府划拨
基本建设项目前期费用有偿使用资金	100,000.00			100,000.00	政府划拨
尾矿渣场及工业固体废物处置资金	66,750,000.00			66,750,000.00	政府划拨
西区污水处理厂及中水回用项目	25,000,000.00			25,000,000.00	政府划拨
甘河滩镇污水处理厂扩建及中水回用	18,000,000.00			18,000,000.00	政府划拨
县污水处理厂二期及配套管网工程	10,000,000.00			10,000,000.00	政府划拨
甘河滩污水处理厂扩建及中水回用 2015	11,830,000.00			11,830,000.00	政府划拨
2015 年水污染防治专项资金	30,000,000.00			30,000,000.00	政府划拨
2017 年省级城镇保障性安居工程专项资金	72,470,000.00			72,470,000.00	政府划拨
2019 西部化肥污染治理项目资金		11,212,745.07		11,212,745.07	政府划拨
2019 年下半年城区园林绿化养护奖补资金		239,160.84		239,160.84	政府划拨
合计	359,141,000.00	11,451,905.91		370,592,905.91	

## (十九) 实收资本

## 1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动 (+、—)	
		增资	利润转增资本
西部矿业股份有限公司	60,107,061.36		
国开发展基金有限公司	87,000,000.00		
西部矿业集团有限公司	121,247,851.00		
西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	1,671,097,000.00		
青海西经开投平滑发展基金 (有限合伙)	1,471,400,000.00		
合计	3,410,851,912.36		

(续)

股东名称	本期增减变动			期末余额
	公积金转增资本	其他	小计	
西部矿业股份有限公司				60,107,061.36
国开发展基金有限公司		-76,000,000.00		11,000,000.00



股东名称	本期增减变动			期末余额
	公积金转增资本	其他	小计	
西部矿业集团有限公司				121,247,851.00
西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司				1,671,097,000.00
青海西经开投平滑发展基金（有限合伙）				1,471,400,000.00
合计		-76,000,000.00		3,334,851,912.36

## (二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	185,999,831.00			185,999,831.00
其他资本公积	305,904,616.24			305,904,616.24
合计	491,904,447.24			491,904,447.24

## (二十一) 盈余公积

## 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,377,132.25	20,258.68		34,397,390.93
任意盈余公积				
合计	34,377,132.25	20,258.68		34,397,390.93

## (二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	309,063,157.68	306,914,171.31
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	309,063,157.68	306,914,171.31
加：本期净利润	202,586.77	2,387,762.63
减：提取法定盈余公积	20,258.68	238,776.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者股利		
转作资本（或股本）的投资者股利		
期末未分配利润	309,245,485.77	309,063,157.68

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,941,876.19	2,637,394.80		
其他业务	3,234,660.63	1,799,002.18	4,454,157.34	230,323.56
合计	9,176,536.82	4,436,396.98	4,454,157.34	230,323.56

## (1) 主要业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	5,941,876.19	2,637,394.80		
商铺销售收入	5,941,876.19	2,637,394.80		
其他业务小计	3,234,660.63	1,799,002.18	4,454,157.34	230,323.56
房屋租赁收入	3,234,660.63	1,799,002.18	3,501,776.39	230,323.56
担保费收入			952,380.95	
合计	9,176,536.82	4,436,396.98	4,454,157.34	230,323.56

## (二十四) 税金及附加

	本期发生额	上期发生额
城建税	62,327.51	429,662.32
教育费附加	37,396.51	257,797.39
地方教育费附加	24,930.99	171,864.93
土地增值税	414,985.73	197,222.54
契税	10,002.06	554,328.79
房产税	429,432.17	982,293.67
车船使用税	16,643.70	10,907.40
印花税	11,620.47	108,642.30
合计	1,007,339.14	2,712,719.34

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	32,655.00	32,970.00
办公费	25,752.30	23,681.27
取暖费	4,246.06	4,235.28
水电费	1,174.04	1,960.14
物业费	1,080,728.40	436,855.00
合计	1,144,555.80	499,701.69

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		593.39
折旧	2,322,981.14	3,642,613.70
残疾人保障金	30,091.22	34,979.99
合计	2,353,072.36	3,678,187.08

## (二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税返还		4,299.01
合计		4,299.01

## (二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,009,918.44
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		5,009,918.44

## (二十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
车辆处置收益		40,769.51
合计		40,769.51

## (三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,093.15		35,093.15
合计	35,093.15		35,093.15

## (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	150.00	450.00	150.00
合计	150.00	450.00	150.00

## (三十二) 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	67,528.92	
递延所得税费用的变动		
合计	67,528.92	

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	202,586.77	2,387,762.63
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	10,486,525.97	10,552,175.94
无形资产摊销	1,596.00	1,596.00
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		-40,769.51
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）		-5,009,918.44
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）	-165,813,867.22	-504,143,781.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,358,842.44	-150,839,690.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	392,769,765.92	21,265,136.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,287,765.00	-625,827,489.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	199,223,815.13	368,276,318.65
减：现金的期初余额	368,276,318.65	672,878,909.24
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	-169,052,503.52	-304,602,590.59

## 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	199,223,815.13	368,276,318.65
其中：库存现金	21,087.21	10,319.62
可随时用于支付的银行存款	199,202,727.92	368,265,999.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	199,223,815.13	368,276,318.65
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
西宁经济技术开发区投资	青海省生物	国有	600,000.00	50.11	50.11

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
控股集团有限公司	产业园				

## (二) 本公司的子公司情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
青海甘河水务有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘河工业园	甘河工业园	有限责任公司
青海甘河水处理有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘河工业园	甘河工业园	有限责任公司
青海甘河循环经济研究院有限公司	二级	境内非金融子企业	甘河工业园	甘河工业园	有限责任公司
青海甘河工业园西矿水电管理有限责任公司	二级	境内非金融子企业	甘河工业园	甘河工业园	有限责任公司
青海甘河工业园区公共服务有限公司	二级	境内非金融子企业	甘河工业园	甘河工业园	有限责任公司
青海鑫河建设发展有限公司	二级	境内非金融子企业	甘河工业园	甘河工业园	有限责任公司

(续)

企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
青海甘河水务有限责任公司	4,100.00	100.00	100.00	32,701.84	购买
青海甘河水处理有限责任公司	500.00	100.00	100.00	500.00	投资设立
青海甘河循环经济研究院有限公司	100.00	55.00	55.00	100.00	投资设立
青海甘河工业园西矿水电管理有限责任公司	463.00	100.00	100.00	463.00	投资设立
青海甘河工业园区公共服务有限公司	1,599.93	100.00	100.00	709.66	投资设立
青海鑫河建设发展有限公司	200.00	100.00	100.00	200.00	投资设立

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海天诚融资担保有限责任公司	同一母公司
西宁经济技术开发区发展集团有限公司	同一母公司
青海生物产业园开发建设有限公司	同一母公司
青海开河置业投资有限公司	同一母公司
西宁开投科技发展小额贷款有限公司	同一母公司
青海开荣建设管理有限公司	同一母公司
西部矿业集团有限公司	股东

## (四) 关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	3,900.00 万元	2016/7/18	2027/7/17	否

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

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
其他应收款	青海甘河水务有限责任公司	31,166,068.55		32,295,175.51	
其他应收款	青海甘河工业园西矿水电管理有限责任公司	8,358,451.97			

## 七、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司于 2016 年 11 月 21 日为青海兴川开发建设有限公司向中国农业发展银行股份有限公司青海省分行取得 4.8 亿元借款提供担保，担保金额为 3.926 亿元，借款期限为 2016 年 11 月 21 日至 2036 年 11 月 20 日，保证期间为主合同债务人履行债务期届满之日起两年。

(2) 本公司于 2016 年 12 月 22 日为青海鲁丰鑫恒铝材有限公司向国家开发银行股份有限公司青海省分行取得 2 亿元借款提供担保，担保金额为 1.5 亿元，借款期限为 2016 年 12 月 22 日至 2026 年 12 月 23 日，保证期间为主合同债务人履行债务期届满之日起两年。

(3) 本公司于 2019 年 1 月 31 日为青海轻铁轨道科技有限公司向西宁农商银行西门支行取得 1300.00 万元借款提供担保，担保金额为 1300.00 万元，借款期限为 2019 年 1 月 31 日至 2022 年 1 月 30 日，保证期间为主合同债务人履行债务期届满之日起两年。

(4) 本公司于 2016 年 3 月 14 日为国开发展基金有限公司向青海快驴电动汽车科技有限公司增资 6500 万元提供担保，担保金额 6500 万元，投资期限 2016 年 3 月 14 日至 2024 年 3 月 13 日，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年。

(5) 本公司于 2016 年 7 月为国开发展基金有限公司向青海益禾农商投资发展有限公司投资 3700 万元提供担保，担保金额 3700 万元，投资期限 2016 年 7 月至 2029 年 7 月，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年。

(6) 本公司于 2015 年 11 月为国开发展基金有限公司向青海博鸿化工有限公司投资 2900 万元提供担保，担保金额 2900 万元，投资期限 2015 年 11 月至 2023 年 11 月，保证期间为主合同项下债务履行期届满之日起两年。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述或有事项，本公司无其他应披露重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

无。

九、其他重要事项

无。



青海甘河工业园开发建设有限公司

二〇二〇年四月二十八日



统一社会信用代码

911101020855463270

# 营业执照

(副本)<sup>(10-1)</sup>



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

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

登记机关



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





## 会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

证书序号：0011908

### 说明

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

发证机关：北京市财政局



二〇一三年八月六日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000377

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

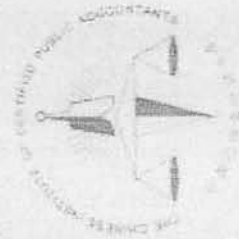
首席合伙人：张恩军

证书号：10

发证时间：二〇二一年九月四日

证书有效期至：二〇二二年九月四日





姓名: 任和强  
 Full Name: REN Heqiang  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1971-08-08  
 Date of Birth: 1971-08-08  
 工作单位: 北京中企会计师事务所  
 Workplace: Beijing Zhongqi Accounting Firm  
 身份证号: 110101197108080011  
 Identification No.: 110101197108080011



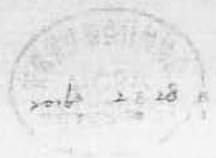
2017  
 This certificate is valid for one year after this renewal.

姓名: 任和强  
 证书编号: 340101420027



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年 期满前须一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名	王
Full Name	王
性别	男
Sex	男
出生日期	1972.05.21
Date of Birth	1972.05.21
工作单位	北京普华永道会计师事务所
Workplace	北京普华永道会计师事务所
身份证号	342426197205210214
Identity Card No.	342426197205210214



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

110006105029

证书编号  
No. of Certificate

1101020349414

批准注册协会  
Authorized Association (CPA)

发证日期  
Date of Issuance

2017 1 1

2018 5 31