

贵州盘江至诚实业发展有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 11-10019 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 11-10019 号

贵州盘江至诚实业发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州盘江至诚实业发展有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2021 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文,为大信会计师事务所(特殊普通合伙)关于《贵州盘江至诚实业发展有
限公司审计报告》之签字盖章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年九月十八日



资产负债表

编制单位：贵州至诚实业发展有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	12,755,155.81	17,922,953.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	9,000,000.00	4,000,000.00
应收账款	五（三）	7,445,581.26	7,957,876.08
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	五（四）	2,359,790.30	2,102,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	631,543.74	588,282.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（六）		2,000,000.00
其他流动资产	五（七）	7,116.99	7,116.99
流动资产合计		32,199,188.10	34,578,229.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	20,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	237,036,657.19	239,704,346.55
在建工程	五（十）	47,263,591.00	47,263,591.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	458,783.09	644,189.02
递延所得税资产	五（十二）	407,000.00	407,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		305,166,031.28	303,019,126.57
资产总计		337,365,219.38	337,597,355.80

法定代表人：

华孙
印佳

主管会计工作负责人：

秀张
印春

会计机构负责人：

王娜



资产负债表（续）

编制单位：贵州盛江至诚实业发展有限公司

2021年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	3,979,055.37	2,442,600.68
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五（十四）	1,284,089.30	1,021,260.97
应交税费	五（十五）	280,935.59	340,518.39
其他应付款	五（十六）	10,846,846.06	13,392,757.01
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			
其他流动负债			
流动负债合计		16,390,926.32	17,197,137.05
非流动负债：			
长期借款	五（十七）	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（十八）	3,810,000.02	3,683,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		103,810,000.02	103,683,000.00
负债合计		120,200,926.34	120,880,137.05
股东权益：			
实收资本	五（十九）	223,000,000.00	220,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	-1,221,000.00	-1,221,000.00
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	141,765.62	141,765.62
未分配利润	五（二十二）	-4,756,472.58	-2,203,546.87
股东权益合计		217,164,293.04	216,717,218.75
负债和股东权益总计		337,365,219.38	337,597,355.80

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

华孙
印佳秀张
印春

王娜

利润表

编制单位：贵州盘江至诚实业发展有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	五（二十三）	31,669,770.76	22,538,539.75
减：营业成本	五（二十三）	30,504,092.33	22,484,017.12
税金及附加	五（二十四）	476,776.64	428,021.12
销售费用			
管理费用	五（二十五）	1,026,237.35	1,346,799.22
研发费用			
财务费用	五（二十六）	2,236,083.74	-2,931.36
其中：利息费用		2,199,166.66	
利息收入		31,009.69	14,607.06
加：其他收益	五（二十七）	315.39	37,976.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	20,178.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,552,925.71	-1,679,390.12
加：营业外收入	五（二十九）		173.43
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,552,925.71	-1,679,216.69
减：所得税费用	五（三十）		287,500.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,552,925.71	-1,966,717.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,552,925.71	-2,552,925.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,552,925.71	-1,966,717.10
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

华孙
印佳

主管会计工作负责人：

秀张
印春

会计机构负责人：

王娜

现金流量表

编制单位：贵州盘江至诚实业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-6月	2020年1-6月
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	27,506,630.68	16,820,674.31
收到的税费返还	334.31	
收到其他与经营活动有关的现金	849,750.52	-92,971.63
经营活动现金流入小计	28,356,715.51	16,727,702.68
购买商品、接受劳务支付的现金	25,750,370.45	17,488,993.20
支付给职工以及为职工支付的现金	3,798,837.07	2,535,763.91
支付的各项税费	1,350,757.57	1,239,376.15
支付其他与经营活动有关的现金	446,770.09	93,329.61
经营活动现金流出小计	31,346,735.18	21,357,462.87
经营活动产生的现金流量净额	-2,990,019.67	-4,629,760.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	21,388.89	
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	2,021,388.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-2,978,611.11	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,199,166.66	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,199,166.66	
筹资活动产生的现金流量净额	800,833.34	
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	-5,167,797.44	-4,629,760.19
加：期初现金及现金等价物余额	17,922,953.25	10,692,077.74
六、期末现金及现金等价物余额	12,755,155.81	6,062,317.55

法定代表人：

华孙
印佳

主管会计工作负责人：

秀张
印春

会计机构负责人：

王娜

所有者权益变动表

编制单位：贵州盘江至诚实业发展有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	220,000,000.00						-1,221,000.00		141,765.62	-2,203,546.87	216,717,218.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,000,000.00						-1,221,000.00		141,765.62	-2,203,546.87	216,717,218.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00									-2,552,925.71	447,074.29
（一）综合收益总额										-2,552,925.71	-2,552,925.71
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00										3,000,000.00
1.所有者投入的普通股	3,000,000.00										3,000,000.00
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	223,000,000.00						-1,221,000.00		141,765.62	-4,756,472.58	217,164,293.04

法定代表人：

孙佳印

主管会计工作负责人：

张春印

会计机构负责人：

李娜

所有者权益变动表

编制单位：贵州盘江至诚实业发展有限公司

2021年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期	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		220,000,000.00						9,000.00		141,765.62	1,275,890.52	221,426,656.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		220,000,000.00						9,000.00		141,765.62	1,275,890.52	221,426,656.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,966,717.10	-1,966,717.10
（一）综合收益总额											-1,966,717.10	-1,966,717.10
（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												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
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		220,000,000.00						9,000.00		141,765.62	-690,826.58	219,459,939.04

法定代表人：

华孙
印佳

主管会计工作负责人：

秀张
印春

会计机构负责人：

王娜

贵州盘江至诚实业发展有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

贵州盘江至诚实业发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2016 年 12 月 8 日由贵州盘江精煤股份有限公司发起设立, 法人为孙佳华, 注册地为贵州省六盘水市盘州市翰林街道盘江西路(盘江文化园), 统一社会信用代码为 91520222MA6DPNML0A。本公司的母公司为贵州盘江精煤股份有限公司, 本公司的实际控制人为贵州盘江煤电集团有限责任公司, 实际控制人地址为贵州省贵阳市观山湖区林城西路 95 号。

2021 年 1 月本公司的母公司贵州盘江精煤股份有限公司向贵州盘江至诚实业发展有限公司增加投资 300 万元, 本次增资后实收资本为 2.23 亿元, 注册资本为 2.23 亿元。

2021 年 5 月, 公司名称由贵州盘江至诚置业有限公司变更为贵州盘江至诚实业发展有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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。(矿用材料生产、加工; 不动产租赁; 物业管理; 酒店经营与管理; 旅游资源开发与经营; 生态种植项目; 广告传媒; 办公用品与电脑耗材销售; 农贸市场经营管理; 电子商务运营。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日, 以签字人及其签字日期为准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营



能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损



益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。



本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，



并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：单项评估 应收账款组合2：关联方组合

应收账款组合3：账龄分析法 应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：



根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金

其他应收款组合 2：单位往来款项

其他应收款组合 3：经营代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）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。主要包括办公用品、蔬菜等

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始



投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入



企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	3.00	2.43~9.7
机器设备	平均年限法	10-18	3.00	3.46~9.7
运输设备	平均年限法	12	3.00	8.08
工具仪器及管理工具	平均年限法	12-14	3.00	8.08~6.93

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 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。



2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等；生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等；公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （二）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （三）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产应当按照成本进行初始计量，外购生物资产，按购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出作为实际成本。

生产性生物资产后续计量方法采用年限平均法计提，根据资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值



准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生



的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十八) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价确认收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点确认履约义务：

- a. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- c. 本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时间段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务的控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- a. 本公司就该商品享受现时收款的权利；
- b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- c. 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- e. 客户已接受该商品。

本公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。本公司判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- a. 本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- b. 本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供服务；
- c. 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品或其他商品整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不应仅局限于合同的法律形式，还要考虑所有相关的事实和情况，这些事实和情况包括：

- a. 本公司承担向客户转让商品的主要责任；
- b. 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- c. 本公司有权自主决定所交易商品的价格。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）应作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间的流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列支。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理



政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与



子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁（2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 执行新收入准则的影响

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司已于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

2. 执行新租赁准则的影响

本公司执行修订后租赁准则，对报告期内报表项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	2%
文化事业建设费	广告发布收入	3%



税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租金及房产原值	12%、1.2%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75 号的规定,对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税,根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税[2011]137 号规定,对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。根据上述文件,本公司对销售符合免征增值税的鲜活肉产品、蛋类、蔬菜类产品享受税收优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021.06.30	2020.12.31
现金		
银行存款	12,755,155.81	17,922,953.25
合计	12,755,155.81	17,922,953.25

注:本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

类 别	2021.06.30	2020.12.31
商业承兑汇票	9,000,000.00	4,000,000.00
减:坏账准备		
合计	9,000,000.00	4,000,000.00

(三) 应收账款

类 别	2021.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,445,581.26	100.00		
其中:组合 1:关联方组合	7,357,894.26	98.82		
组合 2:账龄分析法	87,687.00	1.18		
合计	7,445,581.26	100.00		

类 别	2020.12.31	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,957,876.08	100.00		
其中：组合 1：关联方组合	7,829,464.08	98.39		
组合 2：账龄分析法	128,412.00	1.61		
合计	7,957,876.08	100.00		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：关联方组合

账龄	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	6,419,187.15		-	7,272,743.78		-
1—2 年 (含 2 年)	938,707.11		-	499,627.23		-
2—3 年 (含 3 年)				57,093.07		
合计	7,357,894.26			7,829,464.08		

组合 2：账龄分析法

账龄	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	87,152.00		-	87,337.00		
1—2 年 (含 2 年)	535.00			41,075.00		
合计	87,687.00			128,412.00		

(2) 按欠款方归集的 2021.06.30 前五名的应收账款情况

单位名称	2021.06.30	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
贵州盘江精煤股份有限公司	3,978,703.02	53.44	
贵州盘江马依煤业有限公司	872,790.16	11.72	
贵州盘江矿山机械有限公司	380,720.39	5.11	
贵州松河煤业发展有限公司	337,895.89	4.54	
贵州盘江精煤股份有限公司物业管理分公司	282,203.19	3.79	
合计	5,852,312.65	78.60	

(四) 其他应收款

类 别	2021.06.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,359,790.30	2,102,000.00



类 别	2021.06.30	2020.12.31
减：坏账准备		
合计	2,359,790.30	2,102,000.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
个人备用金借款	20,480.00	
单位往来款	2,072,000.00	2,072,000.00
保证金	30,000.00	30,000.00
其他	237,310.30	
合计	2,359,790.30	2,102,000.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021.06.30		2020.12.31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,907,790.30	80.85	1,650,000.00	78.50
2 至 3 年(含 3 年)	452,000.00	19.15	452,000.00	21.50
合计	2,359,790.30	100.00	2,102,000.00	100.00

(五) 存货

1、存货的分类

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	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	631,543.74		631,543.74	588,282.91		588,282.91
合计	631,543.74		631,543.74	588,282.91		588,282.91

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的委托贷款				2,000,000.00		2,000,000.00
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

(七) 其他流动资产

项 目	2021.06.30	2020.12.31
预缴所得税	7,000.00	7,000.00
预缴代扣代缴个人所得税	116.99	116.99
合计	7,116.99	7,116.99



(八) 长期股权投资

项 目	2020.12.31	本期增减变动金额		2021.06.30
		追加投资	减少投资	
贵州盘江普田小黄牛养殖有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00
合计	15,000,000.00	5,000,000.00		20,000,000.00

(九) 固定资产

类 别	2021.06.30	2020.12.31
固定资产	237,036,657.19	239,704,346.55
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	237,036,657.19	239,704,346.55

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具仪器及管理工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	244,168,440.78		881,872.47	13,097.35	245,063,410.60
2. 本期增加金额					
(1) 购买					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	244,168,440.78		881,872.47	13,097.35	245,063,410.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,263,186.39		95,802.04	75.62	5,359,064.05
2. 本期增加金额	2,631,593.22		35,642.42	453.72	2,667,689.36
(1) 计提	2,631,593.22		35,642.42	453.72	2,667,689.36
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,894,779.61		131,444.46	529.34	8,026,753.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	236,273,661.17		750,428.01	12,568.01	237,036,657.19
2. 期初账面价值	238,905,254.39		786,070.43	13,021.73	239,704,346.55

(十) 在建工程



类 别	2021.06.30	2020.12.31
在建工程项目	47,263,591.00	47,263,591.00
工程物资		
减：减值准备		
合计	47,263,591.00	47,263,591.00

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
火铺矿安置区电厂俱乐部商铺	11,993,845.00		11,993,845.00	11,993,845.00		11,993,845.00
火铺矿安置区电厂俱乐部未出售多层住宅	4,340,000.00		4,340,000.00	4,340,000.00		4,340,000.00
火铺矿安置区电厂俱乐部车库	15,939,746.00		15,939,746.00	15,939,746.00		15,939,746.00
土城矿安置区安康小区未出售多层住宅	4,250,000.00		4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
山脚树矿安置区平田联合居住小区未出售多层住宅	10,740,000.00		10,740,000.00	10,740,000.00		10,740,000.00
合计	47,263,591.00		47,263,591.00	47,263,591.00		47,263,591.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
火铺矿安置区电厂俱乐部商铺	11,993,845.00				11,993,845.00
火铺矿安置区电厂俱乐部未出售多层住宅	4,340,000.00				4,340,000.00
火铺矿安置区电厂俱乐部车库	15,939,746.00				15,939,746.00
土城矿安置区安康小区未出售多层住宅	4,250,000.00				4,250,000.00
山脚树矿安置区平田联合居住小区未出售多层住宅	10,740,000.00				10,740,000.00
合计	47,263,591.00				47,263,591.00

(十一) 长期待摊费用

类 别	2020.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021.06.30
火铺农贸市场改造及停车场费用	644,189.02		185,405.93		458,783.09
合计	644,189.02		185,405.93		458,783.09



(十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	2021.06.30		2020.12.31	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
精算应付长期职工薪酬	407,000.00	1,628,000.00	407,000.00	1,628,000.00
合计	407,000.00	1,628,000.00	407,000.00	1,628,000.00

(十三) 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	2021.06.30	2020.12.31
1年以内(含1年)	3,930,760.67	2,409,658.18
1年以上	48,294.70	32,942.50
合计	3,979,055.37	2,442,600.68

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.06.30
短期薪酬	1,021,260.97	3,941,572.95	3,678,744.62	1,284,089.30
离职后福利-设定提存计划		534,001.40	534,001.40	
合计	1,021,260.97	4,475,574.35	4,212,746.02	1,284,089.30

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	838,848.36	3,168,848.24	2,932,529.11	1,075,167.49
二、职工福利费		250.00	250.00	
三、社会保险费		339,744.75	339,744.75	
其中：1. 医疗保险费		244,129.93	244,129.93	
2. 工伤保险费		95,614.82	95,614.82	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		200,488.00	200,488.00	
五、工会经费和职工教育经费	182,412.61	114,450.00	87,940.80	208,921.81
六、短期带薪缺勤		101,151.76	101,151.76	
七、其他短期薪酬		16,640.20	16,640.20	
合计	1,021,260.97	3,941,572.95	3,678,744.62	1,284,089.30

3. 设定提存计划情况



项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.06.30
基本养老保险		511,617.76	511,617.76	
失业保险费		22,383.64	22,383.64	
合计		534,001.40	534,001.40	

(十五) 应交税费

项目	2021.06.30	2020.12.31
增值税	151,126.15	169,744.86
城市维护建设税	10,578.83	11,882.14
教育费附加	7,556.30	8,487.25
房产税	105,757.35	143,222.40
印花税	3,379.52	4,644.30
其他税金	2,537.44	2,537.44
合计	280,935.59	340,518.39

(十六) 其他应付款

1. 其他应付款项

类别	2021.06.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,846,846.06	13,392,757.01
合计	10,846,846.06	13,392,757.01

2. 按款项性质分类

款项性质	2021.06.30	2020.12.31
社保、公积金往来款	56,633.00	55,745.00
购猪、蔬菜往来款		2,718,896.28
待摊销房租、物业费	5,500,638.74	5,774,203.35
电价差额电费		418,468.69
押金、保证金	4,402,868.5	3,796,868.50
党建经费	87,952.55	59,477.03
其他款项	798,753.27	569,098.16
合计	10,846,846.06	13,392,757.01

(十七) 长期借款

借款条件	2021.06.30	2020.12.31	利率区间
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00	4.35%
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	

(十八) 长期应付职工薪酬



1. 长期应付职工薪酬

类别	2021.06.30	2020.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	3,810,000.02	3,683,000.00
辞退福利		
其他长期应付职工薪酬		
合计	3,810,000.02	3,683,000.00

2. 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	2021.06.30	2020.12.31
一、期初余额	3,683,000.00	479,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	127,000.02	-56,000.00
1. 当期服务成本	63,000.00	22,000.00
2. 过去服务成本		-95,000.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）		-
4. 利息净额	64,000.02	17,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	3,260,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）		3,260,000.00
四、其他变动		-
1. 结算时支付的对价		-
2. 已支付的福利		-
五、期末余额	3,810,000.02	3,683,000.00

(十九) 实收资本

投资者名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.06.30	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	220,000,000.00	100.00	3,000,000.00		223,000,000.00	100.00
贵州盘江精煤股份有限公司	220,000,000.00	100.00	3,000,000.00		223,000,000.00	100.00

(二十) 其他综合收益

项目	2020.12.31	2021年1-6月					2021.06.30
		本期所得税前发生额	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、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,221,000.00						-1,221,000.00



其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,221,000.00						-1,221,000.00
其他综合收益合计	-1,221,000.00						-1,221,000.00

(二十一) 盈余公积

类 别	2020.12.31	本期增加额	本期减少额	2021.06.30
法定盈余公积	141,765.62			141,765.62
合计	141,765.62			141,765.62

(二十二) 未分配利润

项目	2021.06.30	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,203,546.87	
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	-2,203,546.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,552,925.71	
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-4,756,472.58	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
二、其他业务小计	31,669,770.76	30,504,092.33	22,538,539.75	22,484,017.12
合计	31,669,770.76	30,504,092.33	22,538,539.75	22,484,017.12

(二十四) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	57,007.87	51,329.76
教育费附加	40,719.91	36,664.11
房产税	344,367.58	304,921.19
印花税	20,907.32	10,703.30
车船使用税	350.46	350.46
土地使用税	13,423.50	13,423.50



项目	2021年1-6月	2020年1-6月
文化事业建设费		10,628.80
合计	476,776.64	428,021.12

(二十五) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
材料及低值易耗品		1,376.65
修理费	182,508.67	112,960.27
职工薪酬	623,297.23	607,246.81
办公费	4,210.00	1,349.00
长期待摊费用摊销	185,405.93	604,418.40
党建经费	28,475.52	16,754.51
其他	2,340.00	2,693.58
合计	1,026,237.35	1,346,799.22

(二十六) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	2,199,166.66	
减：利息收入	31,009.69	14,607.06
设定受益计划利息费用	64,000.02	8,500.02
加：其他财务费用	3,926.75	3,175.68
合计	2,236,083.74	-2,931.36

(二十七) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
进项税加计抵减		29,884.87
其他	315.39	8,091.36
合计	315.39	37,976.23

(二十八) 投资收益

类别	2021年1-6月	2020年1-6月
委托贷款收益	20,178.20	
合计	20,178.20	

(二十九) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他		173.43	
合计		173.43	

(三十) 所得税费用



项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		287,500.41
合计		287,500.41

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,552,925.71	-1,966,717.10
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	2,667,689.36	2,667,235.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	185,405.93	604,418.40
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）	2,199,166.66	
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,178.20	
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）	-43,260.83	-165,279.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,745,495.48	-2,761,310.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-680,421.40	-3,008,106.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,990,019.67	-4,629,760.19
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	12,755,155.81	6,062,317.55
减：现金的期初余额	17,922,953.25	10,692,077.74
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	-5,167,797.44	-4,629,760.19

2. 现金及现金等价物

项目	2021.06.30	2020.12.31
一、现金	12,755,155.81	17,922,953.25



项目	2021.06.30	2020.12.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,755,155.81	17,922,953.25
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		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司/实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州盘江精煤股份有限公司	六盘水市	煤炭开采与销售	165,505.19 万	100.00	100.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州松河煤业发展有限公司	最终同一控制方
贵州盘江煤电建设工程有限公司	最终同一控制方
贵州盘江煤电多种经营开发有限责任公司	最终同一控制方
贵州盘江控股(集团)有限公司总医院	最终同一控制方
贵州盘江投资控股(集团)有限公司高级技工学校	最终同一控制方
盘江运通物流股份有限公司	最终同一控制方
贵州盘江煤电集团技术研究院有限公司	最终同一控制方
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	最终同一控制方
贵州福泽家悦物业管理有限公司	最终同一控制方
西南运通公路物流有限公司	最终同一控制方
贵州首黔资源开发有限公司盘州市杨山煤矿	最终同一控制方
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司加油站	最终同一控制方
安龙盘江房地产开发有限责任公司	最终同一控制方

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
		金额	金额
销售商品、提供劳务：			
贵州松河煤业发展有限公司	销售商品	294,725.49	215,596.56
贵州盘江煤电建设工程有限公司	销售商品		6,774.79



关联方名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
		金额	金额
贵州盘江控股(集团)有限公司总医院	销售商品	29,371.68	1,175.38
贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	销售商品	10,549.12	8,623.02
贵州盘江煤电集团技术研究院有限公司	销售商品	1,468.95	
盘江运通盘州市物流有限公司	销售商品		973.45
贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	销售商品	1,836.86	7,138.26
贵州首黔资源开发有限公司盘县杨山煤矿	销售商品	95,651.33	203,242.53
贵州福泽家悦物业管理有限公司	销售商品	230.09	1,460.17
西南运通公路物流有限公司	销售商品	79,724.77	2,654.87
合计		513,558.29	447,639.03

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021.06.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州松河煤业发展有限公司	337,895.89		361,363.64	
应收账款	贵州盘江煤电建设工程有限公司	53,645.20		70,494.20	
应收账款	贵州盘江控股(集团)有限公司总医院	38,834.12		38,354.12	
应收账款	贵州首黔资源开发有限公司盘县杨山煤矿	188,355.00		340,269.00	
应收账款	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司	261,407.73		310,867.73	
应收账款	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司加油站	3,050.00		3,050.00	
应收账款	贵州盘江胜动装备制造有限公司	387.00		387.00	
应收账款	贵州盘江煤层气开发利用有限责任公司	6,169.00			
应收账款	贵州福泽家悦物业管理有限公司	260.00			
应收账款	贵州盘江煤电集团有限责任公司	8,440.00			
应收账款	安龙盘江房地产开发有限责任公司	1,606.69			
合计		900,050.63		1,124,785.69	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021.06.30	2020.12.31
应付账款	贵州盘江煤电建设工程有限公司	44,190.00	849,800.00
应付账款	贵州盘江煤电多种经营开发有限公司加油站	4,712.45	3,495.65
合计		48,902.45	853,295.65

七、承诺及或有事项



无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无



第 10 页至第 39 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

孙佳华印

日期:

主管会计工作负责人

签名:

张春秀印

日期:

会计机构负责人

签名:

王娜

日期:

