**【本财务决算专项说明模版是按国资委《财务决算专项说明内容提要》内容进行了细化，供海油集团所属企业参考使用。各单位上报的财务决算专项说明应符合国资委的要求】**

**【特别注意：本文档为参考模板，各单位应在模板的基础上根据企业的实际情况编制，不能机械照抄模板内容。】**

【本财务决算专项说明资料共有10个大项，若某大项无需要披露的内容，则删除该项下相应的表格或文字，并表述为“无”；若某大项下分若干小项且需要披露的小项超过两个（含）以上小项，则保留需要披露的小项并删除无披露内容的小项，同时注意检查序号是否正确；若某大项下分若干小项且需要披露的小项只有一个小项，则保留需要披露的小项并删除无披露内容的小项，若保留的小项有小标题则需要删除。】

**财务决算专项说明**

1. **期初重大调整事项说明**

**（一）本公司上年期末权益与本年期初权益金额比较**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **上年期末权益** | **本年期初权益** | **差异** |
| 实收资本（股本） | [Z24$C10] | [Z24$D10] | [Z24$E10] |
| 其他权益工具 |  |  |  |
| 资本公积 | [Z24$C11] | [Z24$D11] | [Z24$E11] |
| 其他综合收益 |  |  |  |
| 其中：外币报表折算差额 |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |
| 盈余公积 | [Z24$C12] | [Z24$D12] | [Z24$E12] |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | [Z24$C13] | [Z24$D13] | [Z24$E13] |
| 少数股东权益 |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |
| **合 计** | **[Z24$C8]** | **[Z24$D8]** | **[Z24$E8]** |

**（二）上年期末权益与本年期初权益差异情况分析**

| **项 目** | **金额** | **其中：对期初未分配利润的调整金额** | **调整期初未分配**  **利润的原因** |
| --- | --- | --- | --- |
| 合并范围变化 |  |  |  |
| 重大会计差错更正 |  |  |  |
| 会计政策变更 |  |  |  |
| 同一控制下企业合并 |  |  |  |
| 首次执行新会计准则调整 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 其他（需说明） |  |  |  |
| **合 计** |  |  |  |

【分项说明企业期初权益与上年末权益差异的具体情况及原因，以及对不同权益科目的影响。具体可分为：合并范围变化、重大前期差错更正、会计政策变更调整、同一控制下企业合并等明细项。对于期初未分配利润调整事项应逐项说明。】

参考：

1、合并范围变化

如、根据海油集团《XXX》（XX［201X］XX号，以2017年12月31日为基准日，XX公司原下属XX公司（本公司原并表单位XX公司）无偿划转至本公司（XX公司），纳入本公司合并范围（不纳入本公司合并范围），因增加合并单位（减少），本公司本年期初资本公积比上年期末增加xxx元，未分配利润比上年期末增加xxx元，……。

2、……

3、其他事项

如、根据海油集团《XXX》（XX［201X］XX号），以2017年12月31日为基准日，XX公司（本公司）所持XX公司XX%股权无偿划转至本公司（XX公司），增加（减少）本公司年初资本公积XXX元。

……

【与久其报表系统Z24中的数据保持一致】

1. **非经常性损益的说明**

| **项目** | **金 额** | **说 明** |
| --- | --- | --- |
| 营业外收入 | [BCN064$B4] | [BCN064$C4] |
| 其中：营业外收入中的政府补助 | [BCN064$B5] | [BCN064$C5] |
| 营业外支出（损失以“-”号填列） | [BCN064$B6] | [BCN064$C6] |
| ☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列) | [BCN064$B7] | [BCN064$C7] |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | [BCN064$B8] | [BCN064$C8] |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | [BCN064$B9] | [BCN064$C9] |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备（计提资产减值准备以“-”号填列） | [BCN064$B10] | [BCN064$C10] |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益（损失以“-”号填列） | [BCN064$B11] | [BCN064$C11] |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目（损失以“-”号填列） | [BCN064$B12] | [BCN064$C12] |
| **小 计** | [BCN064$B33] | [BCN064$C33] |
| 减：所得税影响额 | [BCN064$B34] | [BCN064$C34] |
| 减：少数股东权益影响额（税后） | [BCN064$B35] | [BCN064$C35] |
| 归属于母公司的非经常性损益净额 | [BCN064$B36] | [BCN064$C36] |
| 归属于母公司净利润 | [BCN064$B37] | [BCN064$C37] |
| 扣除非经常性损益后的归母净利润合计 | [BCN064$B38] | [BCN064$C38] |

【与久其报表系统BCN064中的数据保持一致】

1. **高风险业务的说明**
2. **委托理财投资**

| **项 目** | **受托机构名称** | **年初余额** | **年末余额** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **本金** | **减值准备** | **其中： 当年计提** | **投资净额** |
| **[QCZ01$A8]** | **[QCZ01$B8]** | **[QCZ01$C8]** | **[QCZ01$D8]** | **[QCZ01$E8]** | **[QCZ01$F8]** | **[QCZ01$G8]** |
| [QCZ01$A9] | [QCZ01$B9] | [QCZ01$C9] | [QCZ01$D9] | [QCZ01$E9] | [QCZ01$F9] | [QCZ01$G9] |
| [QCZ01$A10] | [QCZ01$B10] | [QCZ01$C10] | [QCZ01$D10] | [QCZ01$E10] | [QCZ01$F10] | [QCZ01$G10] |
| [QCZ01$A11] | [QCZ01$B11] | [QCZ01$C11] | [QCZ01$D11] | [QCZ01$E11] | [QCZ01$F11] | [QCZ01$G11] |
| [QCZ01$A12] | [QCZ01$B12] | [QCZ01$C12] | [QCZ01$D12] | [QCZ01$E12] | [QCZ01$F12] | [QCZ01$G12] |
| [QCZ01$A13] | [QCZ01$B13] | [QCZ01$C13] | [QCZ01$D13] | [QCZ01$E13] | [QCZ01$F13] | [QCZ01$G13] |
| [QCZ01$A14] | [QCZ01$B14] | [QCZ01$C14] | [QCZ01$D14] | [QCZ01$E14] | [QCZ01$F14] | [QCZ01$G14] |
| [QCZ01$A15] | [QCZ01$B15] | [QCZ01$C15] | [QCZ01$D15] | [QCZ01$E15] | [QCZ01$F15] | [QCZ01$G15] |
| [QCZ01$A16] | [QCZ01$B16] | [QCZ01$C16] | [QCZ01$D16] | [QCZ01$E16] | [QCZ01$F16] | [QCZ01$G16] |
| [QCZ01$A17] | [QCZ01$B17] | [QCZ01$C17] | [QCZ01$D17] | [QCZ01$E17] | [QCZ01$F17] | [QCZ01$G17] |
| [QCZ01$A18] | [QCZ01$B18] | [QCZ01$C18] | [QCZ01$D18] | [QCZ01$E18] | [QCZ01$F18] | [QCZ01$G18] |

续：

| **项 目（续）** | **当年实际盈亏** | **预计盈亏** | **受托机构经营状况** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| [QCZ01$A8] | [QCZ01$H8] | [QCZ01$I8] | [QCZ01$J8] | [QCZ01$K8] |
| [QCZ01$A9] | [QCZ01$H9] | [QCZ01$I9] | [QCZ01$J9] | [QCZ01$K9] |
| [QCZ01$A10] | [QCZ01$H10] | [QCZ01$I10] | [QCZ01$J10] | [QCZ01$K10] |
| [QCZ01$A11] | [QCZ01$H11] | [QCZ01$I11] | [QCZ01$J11] | [QCZ01$K11] |
| [QCZ01$A12] | [QCZ01$H12] | [QCZ01$I12] | [QCZ01$J12] | [QCZ01$K12] |
| [QCZ01$A13] | [QCZ01$H13] | [QCZ01$I13] | [QCZ01$J13] | [QCZ01$K13] |
| [QCZ01$A14] | [QCZ01$H14] | [QCZ01$I14] | [QCZ01$J14] | [QCZ01$K14] |
| [QCZ01$A15] | [QCZ01$H15] | [QCZ01$I15] | [QCZ01$J15] | [QCZ01$K15] |
| [QCZ01$A16] | [QCZ01$H16] | [QCZ01$I16] | [QCZ01$J16] | [QCZ01$K16] |
| [QCZ01$A17] | [QCZ01$H17] | [QCZ01$I17] | [QCZ01$J17] | [QCZ01$K17] |
| [QCZ01$A18] | [QCZ01$H18] | [QCZ01$I18] | [QCZ01$J18] | [QCZ01$K18] |

【信托投资业务需在备注中单独说明，其中：逾期未偿还的应说明原因。】

【与久其报表系统QCZ01中的数据保持一致】

1. **商品、金融期货（权）及衍生品投资**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **年末持仓**  **合约金额** | **其中：场外交易持仓合约金额** | **年末持仓**  **合约市值** | **当年实际盈亏** | **浮动**  **盈亏** | **当年累计**  **交易金额** |
| [QCZ02$A7] | [QCZ02$C7] | [QCZ02$D7] | [QCZ02$E7] | [QCZ02$F7] | [QCZ02$G7] | [QCZ02$H7] |
| [QCZ02$A8] | [QCZ02$C8] | [QCZ02$D8] | [QCZ02$E8] | [QCZ02$F8] | [QCZ02$G8] | [QCZ02$H8] |
| [QCZ02$A9] | [QCZ02$C9] | [QCZ02$D9] | [QCZ02$E9] | [QCZ02$F9] | [QCZ02$G9] | [QCZ02$H9] |
| [QCZ02$A10] | [QCZ02$C10] | [QCZ02$D10] | [QCZ02$E10] | [QCZ02$F10] | [QCZ02$G10] | [QCZ02$H10] |
| [QCZ02$A11] | [QCZ02$C11] | [QCZ02$D11] | [QCZ02$E11] | [QCZ02$F11] | [QCZ02$G11] | [QCZ02$H11] |
| [QCZ02$A12] | [QCZ02$C12] | [QCZ02$D12] | [QCZ02$E12] | [QCZ02$F12] | [QCZ02$G12] | [QCZ02$H12] |
| [QCZ02$A13] | [QCZ02$C13] | [QCZ02$D13] | [QCZ02$E13] | [QCZ02$F13] | [QCZ02$G13] | [QCZ02$H13] |
| [QCZ02$A14] | [QCZ02$C14] | [QCZ02$D14] | [QCZ02$E14] | [QCZ02$F14] | [QCZ02$G14] | [QCZ02$H14] |
| [QCZ02$A15] | [QCZ02$C15] | [QCZ02$D15] | [QCZ02$E15] | [QCZ02$F15] | [QCZ02$G15] | [QCZ02$H15] |
| [QCZ02$A16] | [QCZ02$C16] | [QCZ02$D16] | [QCZ02$E16] | [QCZ02$F16] | [QCZ02$G16] | [QCZ02$H16] |

【与久其报表系统QCZ02中的数据保持一致】

1. **基金投资**

| **项 目** | **年初余额** | **年末数** | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **账面余额** | **减值准备** | **账面价值** | **市值** |
| **[QCZ03$A7]** | **[QCZ03$B7]** | **[QCZ03$C7]** | **[QCZ03$D7]** | **[QCZ03$E7]** | **[QCZ03$F7]** |
| [QCZ03$A8] | [QCZ03$B8] | [QCZ03$C8] | [QCZ03$D8] | [QCZ03$E8] | [QCZ03$F8] |
| [QCZ03$A9] | [QCZ03$B9] | [QCZ03$C9] | [QCZ03$D9] | [QCZ03$E9] | [QCZ03$F9] |
| [QCZ03$A10] | [QCZ03$B10] | [QCZ03$C10] | [QCZ03$D10] | [QCZ03$E10] | [QCZ03$F10] |
| [QCZ03$A11] | [QCZ03$B11] | [QCZ03$C11] | [QCZ03$D11] | [QCZ03$E11] | [QCZ03$F11] |
| [QCZ03$A12] | [QCZ03$B12] | [QCZ03$C12] | [QCZ03$D12] | [QCZ03$E12] | [QCZ03$F12] |

【按年末余额最大前5项填列】

【与久其报表系统QCZ03中的数据保持一致】

1. **股票投资**

| **项 目** | **原始投资成本** | **年初余额** | **年末数** | | | **当年实际 盈亏** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **年末余额** | **市值** | **减值准备** |
| **[QCZ04$A6]** | **[QCZ04$B6]** | **[QCZ04$C6]** | **[QCZ04$D6]** | **[QCZ04$E6]** | **[QCZ04$F6]** | **[QCZ04$G6]** |
| [QCZ04$A7] | [QCZ04$B7] | [QCZ04$C7] | [QCZ04$D7] | [QCZ04$E7] | [QCZ04$F7] | [QCZ04$G7] |
| [QCZ04$A8] | [QCZ04$B8] | [QCZ04$C8] | [QCZ04$D8] | [QCZ04$E8] | [QCZ04$F8] | [QCZ04$G8] |
| [QCZ04$A9] | [QCZ04$B9] | [QCZ04$C9] | [QCZ04$D9] | [QCZ04$E9] | [QCZ04$F9] | [QCZ04$G9] |
| [QCZ04$A10] | [QCZ04$B10] | [QCZ04$C10] | [QCZ04$D10] | [QCZ04$E10] | [QCZ04$F10] | [QCZ04$G10] |
| [QCZ04$A11] | [QCZ04$B11] | [QCZ04$C11] | [QCZ04$D11] | [QCZ04$E11] | [QCZ04$F11] | [QCZ04$G11] |

【按年末余额最大前5项填列】

【与久其报表系统QCZ04中的数据保持一致】

【如没有则反映：】

公司没有应披露的高风险相关业务。

1. **国有资本保值增值的情况**

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令第9号）的规定，对国有资本保值增值情况进行如下披露：

1. **国有资本保值增值结果确认表**

【本表填报《国有资本保值增值情况表》数据；国有资本及权益总额：指企业所有者权益中，国有实收资本及其享有的权益额。对于国有全资企业，国有资本及权益总额等于资产负债表“归属于母公司所有者权益合计”。对于**非国有全资企业**，不能直接填报资产负债表“归属于母公司所有者权益合计”，计算公式如下：（归属于母公司所有者权益合计－国有独享部分）×（国有实收资本/实收资本）+国有独享部分，当年增减变动同样以“国有实收资本/实收资本”为比例计算。】

| **项 目** | **金 额** |
| --- | --- |
| **一、上年年末国有资本及权益总额** | **[Z05$C5]** |
| **二、年初国有资本及权益总额** | **[Z05$C5]** |
| **三、本年国有资本及权益增加** | **[Z05$C6]** |
| （一）国家、国有单位直接或追加投资 | [Z05$C7] |
| （二）无偿划入 | [Z05$C8] |
| （三）资产评估增加 | [Z05$C9] |
| （四）清产核资增加 | [Z05$C10] |
| （五）产权界定增加 | [Z05$C11] |
| （六）资本（股票）溢价 | [Z05$C12] |
| （七）接受捐赠 | [Z05$C13] |
| （八）债权转股权 | [Z05$C14] |
| （九）税收返还 | [Z05$C15] |
| （十）减值准备转回 | [Z05$C16] |
| （十一）会计调整 | [Z05$C17] |
| （十二）中央和地方政府确定的其他因素 | [Z05$C18] |
| （十三）经营积累 | [Z05$C19] |
| **四、本年国有资本及权益减少** | **[Z05$C20]** |
| （一）经国家专项批准核销 | [Z05$F5] |
| （二）无偿划出 | [Z05$F6] |
| （三）资产评估减少 | [Z05$F7] |
| （四）清产核资减少 | [Z05$F8] |
| （五）产权界定减少 | [Z05$F9] |
| （六）消化以前年度潜亏和挂账而减少 | [Z05$F10] |
| （七）因自然灾害等不可抗拒因素减少 | [Z05$F11] |
| （八）因主辅分离减少 | [Z05$F12] |
| （九）企业按规定上缴红利 | [Z05$F13] |
| （十）资本（股票）折价 | [Z05$F14] |
| （十一）中央和地方政府确定的其他因素 | [Z05$F15] |
| （十二）经营减值 | [Z05$F16] |
| **五、年末国有资本及权益总额** | **[Z05$F17]** |
| **六、年末其他国有资金** | **[Z05$F18]** |
| 1. **年末合计国有资本总量** | **[Z05$F19]** |

【与久其报表系统Z05中的数据保持一致】

1. **企业国有保值增值情况分析说明**

**1．国有资本保值增值完成情况**

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司2020年度国有资本保值增值率为XXX%。其计算过程如下：

2020年度国有资本保值增值率=（扣除客观因素影响后的期末国有资本÷期初国有资本）×100%=XXXXX/XXXX×100%=XXXX%。

**2、国有资本本年年初数相对上年年末数的调整情况**

本公司2019年末国有资本及权益总额XX元，2020年初国有资本及权益总额XX元，差额XX元，系XX【事项简述】调整增加（减少）国有权益。【或】其中XX【事项简述】增加（减少）国有权益XX元，XX【事项简述】增加（减少）国有权益XX元。

**3、国有资本保值增值客观增减因素分析**

【客观增减因素包括除“经营积累”和“经营减值”之外的所有国有资本及权益增减变动项目，按照表上所列的客观增减因素逐项说明或分析原因。】

参考格式：

（1）XX【表内项目】增加（减少）国有权益XX元，系XX【事项简述】增加（减少）。

（2）XX【表内项目】增加（减少）国有权益XX元，其中XX【事项简述】增加（减少）国有权益XX元，XX【事项简述】增加（减少）国有权益XX元。

……

**4、国有资本保值增值经营积累（减值）情况**

【如经营积累（减值）不包括扣除减值准备转回后归属于母公司的净利润之外的其他项目，可删除本项，如包括扣除减值准备转回后归属于母公司的净利润之外的其他项目，则简要分解说明。经营积累（减值）：反映企业当期生产经营实现的净利润（或亏损）扣除因客观原因（如减值准备转回，因资产价值回升等原因转回已计提减值准备影响当期损益。）影响当期损益而增加（或减少）国有资本及权益的数额。企业当期无法支付的应付款项、未确认的投资损失、其他综合收益（含外币报表折算差额）、专项储备、不丧失控制权下处置部分子公司股权引起的权益变动作为企业当期经营因素，不作为确认为国有资产管理部门国有资本保值增值客观因素。】

参考：

本公司2020年度本公司经营积累XX元，其中：

（1）扣除减值准备转回后归属于母公司的净利润XX元；

（2）归属于母公司的其他综合收益变动增加/减少国有权益XX元，其中权益法核算被投资单位其他综合收益变动增加/减少国有权益XX元、可供出售金额资产公允价值变动净额增加/减少国有权益XX元、现金流量套期利得增加/减少国有权益XX元、外币报表折算差额变动增加/减少国有权益XX元；员工离职后福利受益计划精算变动增加/减少国有权益XX元；……。

（3）归属于母公司的专项储备净额变动增加/减少国有权益XX元；

（4）归属于母公司的其他非重大权益项目变动增加/减少国有权益XX元。

1. **融资性贸易业务以及“空转”、“走单”类贸易业务情况的说明**

【说明企业落实国资委有关工作要求对融资性贸易业务以及“空转”、“走单”类贸易业务排查、处置、整改等情况，主要包括：

（一）融资性贸易业务情况。说明年初融资性贸易风险敞口在本年的处置情况（主要包括处置方式、处置金额等）、本年末融资性贸易风险敞口余额情况、下一步处置措施及处置计划；逐笔说明本年新认定和新发现的以前年度开展的融资性贸易业务情况以及本年违规新开展的融资性贸易业务情况（主要包括初始风险敞口、交易过程、风险处置、账务处理、责任追究等）。

（二）“空转”“走单”等虚假贸易业务情况。逐笔说明本年新认定和新发现的以前年度开展的“空转”“走单”等虚假贸易业务情况以及本年违规新开展的“空转”“走单”等虚假贸易业务情况（主要包括交易过程、风险处置、账务处理、责任追究等）。

（三）企业对正常贸易业务的内部控制执行情况，如授信额度、客户信用、合同签订、仓储商选择、存货监控、资金收付、贸易业务物资采购和产品销售的风险管理等。】

1. **资金集中管理情况的说明**

【详细说明企业是否开展资金集中管理工作，包括资金集中管理的范围、工作成效及难点；对企业按照内部核算方法或统计方法计算的资金集中度予以详细说明。】

1. **资产损失管理情况的说明**
2. **账销案存资产管理情况**

**1、账销案存资产本年变动情况**

| **项 目** | **账销案存资产管理情况** | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **年初账销案存资产余额** | **本年清理收入** | **影响当期损益金额** | **本年销案金额** | **年末账销案存资产余额** |
| **合 计** | **[BCN056$E6]** | **[BCN056$F6]** | **[BCN056$G6]** | **[BCN056$H6]** | **[BCN056$I6]** |
| 1、应收款项 | [BCN056$E7] | [BCN056$F7] | [BCN056$G7] | [BCN056$H7] | [BCN056$I7] |
| 其中：应收账款 | [BCN056$E8] | [BCN056$F8] | [BCN056$G8] | [BCN056$H8] | [BCN056$I8] |
| 其他应收款 | [BCN056$E9] | [BCN056$F9] | [BCN056$G9] | [BCN056$H9] | [BCN056$I9] |
| 预付账款 |  |  |  |  |  |
| 2、交易性金融资产 |  |  |  |  |  |
| 3、存货 | [BCN056$E10] | [BCN056$F10] | [BCN056$G10] | [BCN056$H10] | [BCN056$I10] |
| 4、长期股权投资 | [BCN056$E16] | [BCN056$F16] | [BCN056$G16] | [BCN056$H16] | [BCN056$I16] |
| 5、可供出售金融资产 | [BCN056$E14] | [BCN056$F14] | [BCN056$G14] | [BCN056$H14] | [BCN056$I14] |
| 6、持有至到期金融资产 | [BCN056$E15] | [BCN056$F15] | [BCN056$G15] | [BCN056$H15] | [BCN056$I15] |
| 7、固定资产净值 | [BCN056$E18] | [BCN056$F18] | [BCN056$G18] | [BCN056$H18] | [BCN056$I18] |
| 8、油气资产净值 | [BCN056$E21] | [BCN056$F21] | [BCN056$G21] | [BCN056$H21] | [BCN056$I21] |
| 9、无形资产 | [BCN056$E23] | [BCN056$F23] | [BCN056$G23] | [BCN056$H23] | [BCN056$I23] |
| 10、在建工程 | [BCN056$E19] | [BCN056$F19] | [BCN056$G19] | [BCN056$H19] | [BCN056$I19] |
| 11、工程物资 |  |  |  |  |  |
| 12、商誉 | [BCN056$E24] | [BCN056$F24] | [BCN056$G24] | [BCN056$H24] | [BCN056$I24] |
| 13、投资性房地产 | [BCN056$E17] | [BCN056$F17] | [BCN056$G17] | [BCN056$H17] | [BCN056$I17] |
| 14、委托贷款 |  |  |  |  |  |
| 15、其他资产 | [BCN056$E27] | [BCN056$F27] | [BCN056$G27] | [BCN056$H27] | [BCN056$I27] |

【根据国资委印发的《中央企业账销案存资产管理工作规则》（国资发评价[2005]13号）有关规定，重点说明企业账销案存资产年初余额与上年末余额不一致的原因与差异金额、账销案存资产年初余额与年末余额变动情况、当年账销案存资产清理收入的入账方式和中介机构（或企业内审机构）的审计确认情况等】

**2、账销案存资产本年年初余额与上年年末余额差异说明**

单位：元

| **项 目** | **上年年末账销案存资产余额** | **本年年初账销案存资产余额** | **差异金额** | **产生差异的原因** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **合计** | **[BCN056$C6]** | **[BCN056$E6]** | **[BCN056$D6]** |  |
| 1、应收款项 | [BCN056$C7] | [BCN056$E7] | [BCN056$D7] |  |
| 其中：应收账款 | [BCN056$C8] | [BCN056$E8] | [BCN056$D8] |  |
| 其他应收款 | [BCN056$C9] | [BCN056$E9] | [BCN056$D9] |  |
| 预付账款 |  |  |  |  |
| 2、交易性金融资产 |  |  |  |  |
| 3、存货 | [BCN056$C10] | [BCN056$E10] | [BCN056$D10] |  |
| 4、长期股权投资 | [BCN056$C16] | [BCN056$E16] | [BCN056$D16] |  |
| 5、可供出售金融资产 | [BCN056$C14] | [BCN056$E14] | [BCN056$D14] |  |
| 6、持有至到期金融资产 | [BCN056$C15] | [BCN056$E15] | [BCN056$D15] |  |
| 7、固定资产净值 | [BCN056$C18] | [BCN056$E18] | [BCN056$D18] |  |
| 8、油气资产净值 | [BCN056$C21] | [BCN056$E21] | [BCN056$D21] |  |
| 9、无形资产 | [BCN056$C23] | [BCN056$E23] | [BCN056$D23] |  |
| 10、在建工程 | [BCN056$C19] | [BCN056$E19] | [BCN056$D19] |  |
| 11、工程物资 |  |  |  |  |
| 12、商誉 | [BCN056$C24] | [BCN056$E24] | [BCN056$D24] |  |
| 13、投资性房地产 | [BCN056$C17] | [BCN056$E17] | [BCN056$D17] |  |
| 14、委托贷款 |  |  |  |  |

【如账销案存资产以前年度销案完毕则删除表格并提示：】本公司账销案存资产以前年度已经销案完毕。

【如从来没有账销案存资产则删除表格并提示：】本公司无账销案存资产。

【与久其报表系统BCN056中1-7列数据保持一致】

【与久其报表系统Z21中数据保持一致】

1. **资产减值准备财务核销工作情况**

【不适用项目删除，修改序号；**“本年核销资产损失金额”**指核销的资产账面余额或账面净值，其中：**应收款项按账面余额填列，固定资产、油汽资产、投资性房地产、无形资产按原价减去折旧、折耗或摊销后的金额填列。**】

| **项 目** | **资产减值准备核销管理情况** | | | **直接在当期损益中处理的资产损失** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **本年核销资产损失金额** | **本年核销资产减值准备金额** | **本年清理收入** |
| **合 计** | **[BCN056$J6]** | **[BCN056$K6]** | **[BCN056$L6]** | **[BCN056$M6]** |
| 1、应收款项 | [BCN056$J7] | [BCN056$K7] | [BCN056$L7] | [BCN056$M7] |
| 其中：应收账款 | [BCN056$J8] | [BCN056$K8] | [BCN056$L8] | [BCN056$M8] |
| 其他应收款 | [BCN056$J9] | [BCN056$K9] | [BCN056$L9] | [BCN056$M9] |
| 2、交易性金融资产 |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 |  |  |  |  |
| 债券投资 |  |  |  |  |
| 3、存货 | [BCN056$J10] | [BCN056$K10] | [BCN056$L10] | [BCN056$M10] |
| 4、长期股权投资 | [BCN056$J16] | [BCN056$K16] | [BCN056$L16] | [BCN056$M16] |
| 5、可供出售金融资产 | [BCN056$J14] | [BCN056$K14] | [BCN056$L14] | [BCN056$M14] |
| 6、持有至到期金融资产 | [BCN056$J15] | [BCN056$K15] | [BCN056$L15] | [BCN056$M15] |
| 7、固定资产净值 | [BCN056$J18] | [BCN056$K18] | [BCN056$L18] | [BCN056$M18] |
| 8、油气资产净值 | [BCN056$J21] | [BCN056$K21] | [BCN056$L21] | [BCN056$M21] |
| 9、无形资产 | [BCN056$J23] | [BCN056$K23] | [BCN056$L23] | [BCN056$M23] |
| 10、在建工程 | [BCN056$J19] | [BCN056$K19] | [BCN056$L19] | [BCN056$M19] |
| 11、工程物资 |  |  |  |  |
| 12、商誉 | [BCN056$J24] | [BCN056$K24] | [BCN056$L24] | [BCN056$M24] |
| 13、投资性房地产 | [BCN056$J17] | [BCN056$K17] | [BCN056$L17] | [BCN056$M17] |
| 14、委托贷款 |  |  |  |  |
| 15、其他资产 | [BCN056$J27] | [BCN056$K27] | [BCN056$L27] | [BCN056$M27] |

【按综合17表口径填列，根据《中央企业资产减值准备财务核销工作规则》（国资发评价［2005］67号）有关规定，重点说明企业当年发生事实损失的已计提减值准备资产的财务核销情况、清理收入的账务处理、中介机构（或企业内审机构）对企业资产减值准备财务核销工作的审计确认情况等】

【与久其报表系统BCN056中8-11列数据保持一致】

**（三）重大资产损失情况说明**

【根据《中央企业资产损失责任追究暂行办法》（国资委令第20号）有关规定，综合说明企业当年发生的资产损失及处理情况，并分项列示企业重大和特别重大资产损失的具体内容，以及对当年权益和损益的影响。】

本年财务核销金额XXXX元，其中，涉及资产减值准备核销的资产账面余额XXXX元，核销减值准备XXXX元，清理收入XXXX元，在损益中列支的资产损失XXXX元；不涉及减值准备核销的资产账面余额XXXX元，清理收入XXXX元，在损益中列支的资产损失XXXX元。其中重大资产损失具体情况如下：

根据《中央企业资产损失责任追究暂行办法》（国资委令第20号）有关规定，对当年发生的资产损失及处理情况说明如下：

| **核销资产项目** | **核销资产科目** | **核销原因** | **资产**  **账面余额** | **资产**  **减值准备** | **处理收入** | **对当年损益的影响** | **对当年权益的影响** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **合 计** |  | **—** |  |  |  |  |  |

【对重大资产损失核销，逐项说明核销的金额、核销依据、标准、履行程序以及对损益的影响程度等。】

1. **企业对外借款情况**

| **序号** | **借出款 单位** | **借出时间** | **借入款 单位** | **借入款 单位性质** | **借款**  **本金** | **年末余额** | **到期时间** | **逾期借款本息** | **预计坏账金额** | **借入款 单位现状** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[QCZ05$A6]** | **[QCZ05$B6]** | **[QCZ05$C6]** | **[QCZ05$D6]** | **[QCZ05$E6]** | **[QCZ05$F6]** | **[QCZ05$G6]** |  | **[QCZ05$H6]** | **[QCZ05$I6]** | **[QCZ05$J6]** |
| [QCZ05$A7] | [QCZ05$B7] | [QCZ05$C7] | [QCZ05$D7] | [QCZ05$E7] | [QCZ05$F7] | [QCZ05$G7] |  | [QCZ05$H7] | [QCZ05$I7] | [QCZ05$J7] |
| [QCZ05$A8] | [QCZ05$B8] | [QCZ05$C8] | [QCZ05$D8] | [QCZ05$E8] | [QCZ05$F8] | [QCZ05$G8] |  | [QCZ05$H8] | [QCZ05$I8] | [QCZ05$J8] |
| [QCZ05$A9] | [QCZ05$B9] | [QCZ05$C9] | [QCZ05$D9] | [QCZ05$E9] | [QCZ05$F9] | [QCZ05$G9] |  | [QCZ05$H9] | [QCZ05$I9] | [QCZ05$J9] |
| [QCZ05$A10] | [QCZ05$B10] | [QCZ05$C10] | [QCZ05$D10] | [QCZ05$E10] | [QCZ05$F10] | [QCZ05$G10] |  | [QCZ05$H10] | [QCZ05$I10] | [QCZ05$J10] |
| [QCZ05$A11] | [QCZ05$B11] | [QCZ05$C11] | [QCZ05$D11] | [QCZ05$E11] | [QCZ05$F11] | [QCZ05$G11] |  | [QCZ05$H11] | [QCZ05$I11] | [QCZ05$J11] |
| [QCZ05$A12] | [QCZ05$B12] | [QCZ05$C12] | [QCZ05$D12] | [QCZ05$E12] | [QCZ05$F12] | [QCZ05$G12] |  | [QCZ05$H12] | [QCZ05$I12] | [QCZ05$J12] |
| [QCZ05$A13] | [QCZ05$B13] | [QCZ05$C13] | [QCZ05$D13] | [QCZ05$E13] | [QCZ05$F13] | [QCZ05$G13] |  | [QCZ05$H13] | [QCZ05$I13] | [QCZ05$J13] |
| [QCZ05$A14] | [QCZ05$B14] | [QCZ05$C14] | [QCZ05$D14] | [QCZ05$E14] | [QCZ05$F14] | [QCZ05$G14] |  | [QCZ05$H14] | [QCZ05$I14] | [QCZ05$J14] |
| [QCZ05$A15] | [QCZ05$B15] | [QCZ05$C15] | [QCZ05$D15] | [QCZ05$E15] | [QCZ05$F15] | [QCZ05$G15] |  | [QCZ05$H15] | [QCZ05$H15] | [QCZ05$H15] |
| [QCZ05$A16] | [QCZ05$B16] | [QCZ05$C16] | [QCZ05$D16] | [QCZ05$E16] | [QCZ05$F16] | [QCZ05$G16] |  | [QCZ05$H16] | [QCZ05$H16] | [QCZ05$H16] |

【1、本表反映企业对本集团外借出款项的情况；

2、**借入款单位性质**按（1）国有独资；（2）国有控股；（3）集体；（4）私营；（5）外商；（6）其他填列；

3、**借入款单位现状**按（1）正常经营；（2）关停并转；（3）清理整顿；（4）已进入破产程序；（5）拟近期出售；（6）资不抵债非持续经营；（7）其他填列，该项必须选择具体内容，不能选择序号】。

【与久其报表系统QCZ05中数据保持一致】

1. **审计情况**
2. 本年度对上年审计意见的调整、改进情况

公司上年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具致同审字[2020]第XX号审计报告，审计意见类型为无保留意见（保留意见），无需要调整的事项（其保留事项如下：）。

本公司对上年保留事项的改进情况如下：

1. 对本年度审计报告保留事项的说明及未进行调整的原因

公司本年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具致同审字[2021]第XXX号审计报告，审计意见类型为无保留意见，无需要调整的事项。

【公司本年度财务报表已经致同会计师事务所审计，并出具致同审字[2021]第XX号审计报告，其保留事项如下：

XXXX。

本年度公司针对上述意见未进行调整的原因：

XXXX。】

1. **其他重大事项**

**1、职工持股情况**

| **子公司名称** | **取得方式** | **取得成本**  **（万元）** | **股份数量（万股）** | **投资比例%** | **近两年**  **是否分红** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

【披露职工对下属子公司的持股情况，包括职工股份的取得方式、股份数量、取得成本、持股比例、限售期、近两年分红情况。】

**2、特殊资产情况**

| **项目** | **年初余额** | **本期增减额** | **年末余额** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 代管住房公积金 | [Z21$H18] | 0.00 | [Z21$G18] |  |
| 代管的社保资金 | [Z21$H19] | 0.00 | [Z21$G19] |  |
| 职工持股会管理的资金 | [Z21$H20] | 0.00 | [Z21$G20] |  |
| 职工互助基金 | [Z21$H21] | 0.00 | [Z21$G21] |  |
| 工会管理资产（金） | [Z21$H22] | 0.00 | [Z21$G22] |  |
| 企业慈善基金会管理的资金 | [Z21$H23] | 0.00 | [Z21$G23] |  |
| 其他 | [Z21$H24] | 0.00 | [Z21$G24] |  |
| **合计** | **[Z21$H17**] | **0.00** | **[Z21$G17**] |  |

【分项说明企业工会管理资金、职工持股会管理资金、职工互助基金、企业慈善基金会管理的资金、名义工资差额，以及企业代管的社保资金、住房公积金和工资等企业虽不拥有所有权但承担资金安全管理责任的各类资金及资产的管理、运转、使用等情况。】

【与久其报表系统Z21中数据保持一致】

**3、表外资产情况**

【分项说明企业拥有的未在财务决算报表反映的与企业生产经营紧密相关的重要资产的详细情况。】

**（1）国有划拨土地**

| **序号** | **地块类别** | **面积（平方米）** | **期末价值** | **备注** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **[QCZ07$A6]** | **[QCZ07$B6]** | **[QCZ07$C6]** | **[QCZ07$D6]** | **[QCZ07$E6]** |
| [QCZ07$A7] | [QCZ07$B7] | [QCZ07$C7] | [QCZ07$D7] | [QCZ07$E7] |
| [QCZ07$A8] | [QCZ07$B8] | [QCZ07$C8] | [QCZ07$D8] | [QCZ07$E8] |
| [QCZ07$A9] | [QCZ07$B9] | [QCZ07$C9] | [QCZ07$D9] | [QCZ07$E9] |
| [QCZ07$A10] | [QCZ07$B10] | [QCZ07$C10] | [QCZ07$D10] | [QCZ07$E10] |
| [QCZ07$A11] | [QCZ07$B11] | [QCZ07$C11] | [QCZ07$D11] | [QCZ07$E11] |
| [QCZ07$A12] | [QCZ07$B12] | [QCZ07$C12] | [QCZ07$D12] | [QCZ07$E12] |
| [QCZ07$A13] | [QCZ07$B13] | [QCZ07$C13] | [QCZ07$D13] | [QCZ07$E13] |
| [QCZ07$A14] | [QCZ07$B14] | [QCZ07$C14] | [QCZ07$D14] | [QCZ07$E14] |
| [QCZ07$A15] | [QCZ07$B15] | [QCZ07$C15] | [QCZ07$D15] | [QCZ07$E15] |
| [QCZ07$A16] | [QCZ07$B16] | [QCZ07$C16] | [QCZ07$D16] | [QCZ07$E16] |

【地块类别可以参照《全国土地分类（试行）》（国土资发（2001）255号）选择填列：1.农用地；2.建设用地；3.未利用地。

如果企业存在已按清产核政策的要求，将国有划拨土地单独估价作为固定资产入账的情况，也应按此表披露，并说明其账面价值。】

【与久其报表系统QCZ07中数据保持一致；与久其报表系统Z21中数据保持一致】

**（2）探矿权**

| **序 号** | **主要矿产** | **矿区面积** | **预测储备量** | **有效期限** | **取得方式** | **期末价值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[QCZ08$A6]** | **[QCZ08$B6]** | **[QCZ08$C6]** | **[QCZ08$D6]** | **[QCZ08$E6]** | **[QCZ08$F6]** | **[QCZ08$G6]** |
| [QCZ08$A7] | [QCZ08$B7] | [QCZ08$C7] | [QCZ08$D7] | [QCZ08$E7] | [QCZ08$F7] | [QCZ08$G7] |
| [QCZ08$A8] | [QCZ08$B8] | [QCZ08$C8] | [QCZ08$D8] | [QCZ08$E8] | [QCZ08$F8] | [QCZ08$G8] |
| [QCZ08$A9] | [QCZ08$B9] | [QCZ08$C9] | [QCZ08$D9] | [QCZ08$E9] | [QCZ08$F9] | [QCZ08$G9] |
| [QCZ08$A10] | [QCZ08$B10] | [QCZ08$C10] | [QCZ08$D10] | [QCZ08$E10] | [QCZ08$F10] | [QCZ08$G10] |
| [QCZ08$A11] | [QCZ08$B11] | [QCZ08$C11] | [QCZ08$D11] | [QCZ08$E11] | [QCZ08$F11] | [QCZ08$G11] |
| [QCZ08$A12] | [QCZ08$B12] | [QCZ08$C12] | [QCZ08$D12] | [QCZ08$E12] | [QCZ08$F12] | [QCZ08$G12] |
| [QCZ08$A13] | [QCZ08$B13] | [QCZ08$C13] | [QCZ08$D13] | [QCZ08$E13] | [QCZ08$F13] | [QCZ08$G13] |
| [QCZ08$A14] | [QCZ08$B14] | [QCZ08$C14] | [QCZ08$D14] | [QCZ08$E14] | [QCZ08$F14] | [QCZ08$G14] |
| [QCZ08$A15] | [QCZ08$B15] | [QCZ08$C15] | [QCZ08$D15] | [QCZ08$E15] | [QCZ08$F15] | [QCZ08$G15] |
| [QCZ08$A16] | [QCZ08$B16] | [QCZ08$C16] | [QCZ08$D16] | [QCZ08$E16] | [QCZ08$F16] | [QCZ08$G16] |

【与久其报表系统QCZ08中数据保持一致；与久其报表系统Z21中数据保持一致】

**（3）采矿权**

| **序 号** | **开采矿种** | **矿区面积** | **探明储备** | **有效期限** | **取得方式** | **期末价值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[QCZ09$A6]** | **[QCZ09$B6]** | **[QCZ09$C6]** | **[QCZ09$D6]** | **[QCZ09$E6]** | **[QCZ09$F6]** | **[QCZ09$G6]** |
| [QCZ09$A7] | [QCZ09$B7] | [QCZ09$C7] | [QCZ09$D7] | [QCZ09$E7] | [QCZ09$F7] | [QCZ09$G7] |
| [QCZ09$A8] | [QCZ09$B8] | [QCZ09$C8] | [QCZ09$D8] | [QCZ09$E8] | [QCZ09$F8] | [QCZ09$G8] |
| [QCZ09$A9] | [QCZ09$B9] | [QCZ09$C9] | [QCZ09$D9] | [QCZ09$E9] | [QCZ09$F9] | [QCZ09$G9] |
| [QCZ09$A10] | [QCZ09$B10] | [QCZ09$C10] | [QCZ09$D10] | [QCZ09$E10] | [QCZ09$F10] | [QCZ09$G10] |
| [QCZ09$A11] | [QCZ09$B11] | [QCZ09$C11] | [QCZ09$D11] | [QCZ09$E11] | [QCZ09$F11] | [QCZ09$G11] |
| [QCZ09$A12] | [QCZ09$B12] | [QCZ09$C12] | [QCZ09$D12] | [QCZ09$E12] | [QCZ09$F12] | [QCZ09$G12] |
| [QCZ09$A13] | [QCZ09$B13] | [QCZ09$C13] | [QCZ09$D13] | [QCZ09$E13] | [QCZ09$F13] | [QCZ09$G13] |
| [QCZ09$A14] | [QCZ09$B14] | [QCZ09$C14] | [QCZ09$D14] | [QCZ09$E14] | [QCZ09$F14] | [QCZ09$G14] |
| [QCZ09$A15] | [QCZ09$B15] | [QCZ09$C15] | [QCZ09$D15] | [QCZ09$E15] | [QCZ09$F15] | [QCZ09$G15] |
| [QCZ09$A16] | [QCZ09$B16] | [QCZ09$C16] | [QCZ09$D16] | [QCZ09$E16] | [QCZ09$F16] | [QCZ09$G16] |

【与久其报表系统QCZ9中数据保持一致；与久其报表系统Z21中数据保持一致】

**（4）其他重要资产（账销案存资产除外）**

| **序 号** | **资产类别** | **单位** | **数量** | **取得方式** | **期末价值** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[QCZ10$A6]** | **[QCZ10$B6]** | **[QCZ10$C6]** | **[QCZ10$D6]** | **[QCZ10$E6]** | **[QCZ10$F6]** |
| [QCZ10$A7] | [QCZ10$B7] | [QCZ10$C7] | [QCZ10$D7] | [QCZ10$E7] | [QCZ10$F7] |
| [QCZ10$A8] | [QCZ10$B8] | [QCZ10$C8] | [QCZ10$D8] | [QCZ10$E8] | [QCZ10$F8] |
| [QCZ10$A9] | [QCZ10$B9] | [QCZ10$C9] | [QCZ10$D9] | [QCZ10$E9] | [QCZ10$F9] |
| [QCZ10$A10] | [QCZ10$B10] | [QCZ10$C10] | [QCZ10$D10] | [QCZ10$E10] | [QCZ10$F10] |
| [QCZ10$A11] | [QCZ10$B11] | [QCZ10$C11] | [QCZ10$D11] | [QCZ10$E11] | [QCZ10$F11] |
| [QCZ10$A12] | [QCZ10$B12] | [QCZ10$C12] | [QCZ10$D12] | [QCZ10$E12] | [QCZ10$F12] |
| [QCZ10$A13] | [QCZ10$B13] | [QCZ10$C13] | [QCZ10$D13] | [QCZ10$E13] | [QCZ10$F13] |
| [QCZ10$A14] | [QCZ10$B14] | [QCZ10$C14] | [QCZ10$D14] | [QCZ10$E14] | [QCZ10$F14] |
| [QCZ10$A15] | [QCZ10$B15] | [QCZ10$C15] | [QCZ10$D15] | [QCZ10$E15] | [QCZ10$F15] |
| [QCZ10$A16] | [QCZ10$B16] | [QCZ10$C16] | [QCZ10$D16] | [QCZ10$E16] | [QCZ10$F16] |

【与久其报表系统QCZ10中数据保持一致；与久其报表系统Z21中数据保持一致】

**4、应收中央企业款项情况**

【按对方 **集团合并口径** 填列金额前10名应收单位及金额情况，即应收同一中央企业集团下属所有单位款项在同一行次合并反映，如中国石油天然气集团公司、中国石油化工集团公司、神华集团有限责任公司等】

| **中央企业集团名称** | **应收款项余额** | **备注** |
| --- | --- | --- |
| [BCN052$B5] | [BCN052$C5] | [BCN052$D5] |
| [BCN052$B6] | [BCN052$C6] | [BCN052$D6] |
| [BCN052$B7] | [BCN052$C7] | [BCN052$D7] |
| [BCN052$B8] | [BCN052$C8] | [BCN052$D8] |
| [BCN052$B9] | [BCN052$C9] | [BCN052$D9] |
| [BCN052$B10] | [BCN052$C10] | [BCN052$D10] |
| [BCN052$B11] | [BCN052$C11] | [BCN052$D11] |
| [BCN052$B12] | [BCN052$C12] | [BCN052$D12] |
| [BCN052$B13] | [BCN052$C13] | [BCN052$D13] |
| [BCN052$B14] | [BCN052$C14] | [BCN052$D14] |
| [BCN052$B15] | [BCN052$C15] | [BCN052$D15] |

【与久其报表系统BCN052中数据保持一致】

**5、其他重大事项**

【企业当期或期后发生的对年度财务状况、经营成果产生重大影响的，应当单独予以说明】

XXXX公司

二○二一年 月 日

【审计报告日】