**公司**

**财务报表附注**

2021年度

金额单位：人民币元

# 企业的基本情况

# 财务报表的编制基础

## 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

*截至2021年12月31日，本公司流动负债高于资产总额 元/净资产为 元，2021年度发生净亏损 元/……（阐述可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况），这些情况连同本财务报表附注×所示的其他事项，可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取变卖资产/对外借款/重组债务/削减或者延缓开支/ 等措施来改善持续经营能力，详见本财务报表附注 。*

*上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。*

# 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

# 重要会计政策和会计估计

提示：

1. 公司应当披露采用的重要会计政策和会计估计，并结合公司的具体实际披露其重要会计政策的确定依据和财务报表项目的计量基础，及其会计估计所采用的关键假设和不确定因素。

2. 为使附注简洁、扼要，公司目前尚未制定和明确的会计政策和会计估计，建议删除；仅适用于新准则或旧准则的会计政策部分，公司可根据自行情况进行选择，并将未选用的会计政策删除。

## 会计期间

提示：企业设立不足一个会计年度的,应说明其财务报表实际编制期间；子公司如采用的会计期间与我国会计制度规定不一致的，需说明是否进行调整。

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 记账本位币

|  |
| --- |
| 提示：若重要子公司采用人民币以外的货币为记账本位币，说明选定记账本位币的考虑因素及折算成人民币时的折算方法。 |

*采用人民币为记账本位币。/本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，××、××等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。*

## 记账基础和计价原则

提示：如果子公司的计价原则与母公司不一致的，需单独披露。

## 企业合并

### 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 合并财务报表的编制方法

### 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

|  |
| --- |
| 提示：根据公司的具体情况描述，如不适用，请删除。 |

## 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

#### 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

#### 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

#### 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

#### 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

#### 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 外币业务和外币报表折算

提示：如果采用即期汇率的近似汇率进行折算的，请根据实际情况描述。

### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用*交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率*折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用*交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率*折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用*交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率*折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 金融工具

### 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 金融资产的后续计量方法

##### 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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。

##### 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

采用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。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### 金融负债的后续计量方法

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

##### 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 金融资产和金融负债的终止确认

##### 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

###### 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

###### 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

##### 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）之和。

### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

|  |
| --- |
| 提示：根据公司的具体情况详细说明。 |

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

#### 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

#### 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

#### 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 金融工具减值

#### 金融工具减值计量和会计处理

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、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、*合同资产、*租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

|  |
| --- |
| 提示：对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，只能采用简化计量方法；对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司可以选择简化计量方法，也可以选择在每个资产负债表日评估信用风险是否显著增加并进行相应的处理。租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项及合同资产可以分别作出选择。下面斜体四段内容，请根据公司实际情况选择其中一段，均采用简化计量方法的，选择第一段。 |

*对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。*

*对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。*

*对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。*

*对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。*

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

|  |
| --- |
| 提示：  1. 此处填写采用三阶段模型计量预期信息损失的金融工具（包含未采用简化计量方法的应收款项及合同资产）；  2. 请根据公司的具体情况详细说明以组合为基础评估预期信用风险的组合方法以及各组合计量预期信用损失的方法，同一个报表项目可分成多个组合。下表对于其他应收款的组合划分仅供参考，如公司对于应收政府款项和应收押金保证金等款项在评估信用风险和计量预期信用损失时并未单独考虑，而是根据其账龄计提预期信用损失的，请删除相关不适用的组合。 |

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款——应收政府款项组合 | 客户类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收关联方及内部往来组合 |
| 其他应收款——应收备用金、押金、保证金组合 | 款项性质 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 |

#### 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

|  |
| --- |
| 提示：此处填写采用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备的应收款项及合同资产。请根据公司的具体情况详细说明确定组合的依据以及各组合计量预期信用损失的方法，同一个报表项目可分成多个组合。以下应收款项组合填列方式仅供参考，请根据公司自身应收款项特征划分组合及确定计量预期信用损失的方法，划分组合的标准可能包括：地理区域、产品类型、客户评级、担保物和客户类型（如批发和零售客户）等。 |

##### 具体组合及计量预期信用损失的方法

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以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 |
| 应收账款——应收政府款项组合 | 客户类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以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 |
| 应收账款——应收关联方及内部往来组合 | 客户类型 |
| 合同资产——应收关联方及内部往来组合 | 客户类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以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 |
| 合同资产——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以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 |

##### 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款  预期信用损失率(%) |
| --- | --- |
| 1年以内（含，下同） | 10.00 |
| 1-2年 | 20.00 |
| 2-3年 | 40.00 |
| 3-4年 | 60.00 |
| 4-5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

### 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 金融负债与权益工具的区分及相关处理

#### 金融负债与权益工具的区分

##### 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

##### 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

#### 金融负债与权益工具的会计处理

##### 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

##### 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

## 存货

### 存货的分类

### 存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、房地产开发产品、开发成本等。

### 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。除房地产开发项目外，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 存货可变现净值的确定依据

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 低值易耗品的摊销方法

## 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断

提示：根据公司的具体情况描述。

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 投资性房地产

### 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### 投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 固定资产

### 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 6-50 | 0-5.00 | 1.90-16.67 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-35 | 0-5.00 | 2.71-33.33 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-15 | 0-5.00 | 6.33-20.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5.00 | 19-33.33 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-5.00 | 19-33.33 |
| 酒店业家具 | 年限平均法 | 5-8 | 0-5.00 | 11.88-20.00 |
| 其他 | 年限平均法 | 3-15 | 0-5.00 | 6.33-33.33 |

### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 无形资产

### 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 应付债券

提示：说明应付债券的计价及债券溢价或折价的摊销方法。根据公司的具体情况，充分披露其会计处理。

## 收入

### 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，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，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 收入确认的具体方法

#### 商品销售收入

##### 房地产开发产品销售业务

公司房地产开发产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在开发产品完工并验收合格，达到预期可使用状态，签订了销售合同并在国土部门备案，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方全款付款证明或取得收取全部购房款权利并交付使用时确认销售收入的实现；买方接到书面交房通知书或按约定发出交房公告通知，无正当理由在约定期限内未办理收房手续的，在约定办理收房手续期限届满时确认销售收入的实现。

##### 分期收款销售业务

公司分期收款销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。

#### 酒店运行收入

酒店运行收入来源主要包括客房、餐饮、娱乐服务收入，属于在某一时点履行的履约义务，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

#### 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

|  |
| --- |
| 提示：  1. 公司应结合实际生产经营特点分别描述各项主要业务的收入确认会计政策，在某一时点履行的履约义务需明确说明收入确认的具体时点，在某一时段内履行的履约义务，需明确说明确定履约进度的具体方法。同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明；  2. 应关注公司在收入确认政策中披露的各类业务是否与“营业收入/营业成本”中“收入按主要类别的分解信息”以及“分部信息”中披露的各类业务是否一致；  3. 存在PPP项目合同业务的，请根据实际情况披露相关收入、资产等确认和计量方法；  4. 以下示例供参考。  【例】某公司有三大业务板块，一是生产和销售汽车零部件，二是生产和销售玻璃制品，三是建筑施工业务。汽车零部件销售业务均为内销，客户在领用后与公司进行结算。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：  (1) 汽车零部件销售业务  公司汽车零部件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。  (2) 玻璃制品销售业务  公司玻璃制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。  (3) 建筑施工业务  公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。 |

## 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。*

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 租赁

### 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(九)金融工具之说明。

# 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

## 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### 本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2021年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

##### 执行新金融工具准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020年12月31日 | 新金融工具准则  调整影响 | 2021年1月1日 |
| *应收票据* |  |  |  |
| *应收账款* |  |  |  |
| *应收款项融资* |  |  |  |
| *其他应收款* |  |  |  |
| *递延所得税资产* |  |  |  |
| *短期借款* |  |  |  |
| *其他应付款* |  |  |  |
| *一年内到期的非流动负债* |  |  |  |
| *长期借款* |  |  |  |
| *未分配利润* |  |  |  |
| *盈余公积* |  |  |  |
| …… |  |  |  |

##### 2021年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | | 新金融工具准则 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

##### 2021年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2020年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2021年1月1日） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 以摊余成本计量的总金融资产 |  |  |  |  |
| b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 |  |  |  |  |
| c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 |  |  |  |  |
| 金融负债 | | | | |
| A. 摊余成本 | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 以摊余成本计量的总金融负债 |  |  |  |  |
| B. 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债 |  |  |  |  |

##### 2021年1月1日，公司因采用新金融工具准则将原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债分类为，确定的实际利率为，已确认的利息收入/费用元。

##### 2021年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2020年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2021年1月1日） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

#### 本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整2021年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

##### 执行新收入准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020年12月31日 | 新收入准则调整影响 | 2021年1月1日 |
| *应收账款* |  |  |  |
| *应收款项融资* |  |  |  |
| *合同资产* |  |  |  |
| *其他非流动资产* |  |  |  |
| *预收款项* |  |  |  |
| *合同负债* |  |  |  |
| *其他流动负债* |  |  |  |
| *其他非流动负债* |  |  |  |
| *未分配利润* |  |  |  |
| *盈余公积* |  |  |  |
| …… |  |  |  |

##### 对2021年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

#### 本公司自2021年1月1日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

##### 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照*假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）/与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整*计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(三十二)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

###### 执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020年12月31日 | 新租赁准则  调整影响 | 2021年1月1日 |
| *固定资产* |  |  |  |
| *使用权资产* |  |  |  |
| *一年内到期的非流动负债* |  |  |  |
| *租赁负债* |  |  |  |
| *长期应付款* |  |  |  |
| *未分配利润* |  |  |  |
| *盈余公积* |  |  |  |
| …… |  |  |  |

###### 本公司2020年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为××元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为××元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为××元。[提示：差异原因较大的，需说明差异原因]

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 %。

###### 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

*A. 对于首次执行日后12个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；*

*B. 公司在计量租赁负债时，对于 等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；*

*C. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；*

*D. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；*

*E. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；*

*F. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。*

*上述简化处理对公司财务报表无显著影响。*

##### 公司作为承租人，对该项会计政策变更采用追溯调整法处理。2020年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| *受重要影响的报表项目* | *影响金额* | *备 注* |
| --- | --- | --- |
| *2020年12月31日资产负债表项目* |  |  |
| *固定资产* |  |  |
| *使用权资产* |  |  |
| *一年内到期的非流动负债* |  |  |
| *租赁负债* |  |  |
| *长期应付款* |  |  |
| *未分配利润* |  |  |
| *盈余公积* |  |  |
| *……* |  |  |
| *2020年度利润表项目* |  |  |
| *营业成本* |  |  |
| *销售费用* |  |  |
| *管理费用* |  |  |
| *研发费用* |  |  |
| *财务费用* |  |  |
| *……* |  |  |

##### 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

##### 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

##### 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第14号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

#### 公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

*公司自2021年1月26日起执行财政部于2021年度颁布的《企业会计准则解释第14号》（以下简称解释第14号）。*

##### 1)公司对2020年12月31日前开始实施且至解释第14号施行日尚未完成的有关PPP项目合同进行追溯调整，累计影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。[提示：追溯调整不切实可行的，请根据实际情况说明具体是如何调整的。]该调整事项对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| *项 目* | *资产负债表* | | |
| --- | --- | --- | --- |
| *2020年12月31日* | *调整影响* | *2021年1月1日* |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

##### 2)公司对2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务进行追溯调整，将金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额调整2021年年初留存收益或其他综合收益，对可比期间信息不予调整。该调整事项对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

| *项 目* | *资产负债表* | | |
| --- | --- | --- | --- |
| *2020年12月31日* | *调整影响* | *2021年1月1日* |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

#### 公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

*公司自2021年12月31日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于资金集中管理相关列报”规定，按该规定对可比期间财务报表数据进行相应调整，具体调整情况如下：*

| *受重要影响的报表项目* | *影响金额* | *备 注* |
| --- | --- | --- |
| *2020年12月31日资产负债表项目* |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

### 其他会计政策变更

#### 会计政策变更的内容和原因

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备 注 |
| --- | --- | --- |
| *本公司原对 采用 核算，为了 ，自2021年1月1日起，改按 核算。此项会计政策变更采用追溯调整法。* | 本次变更经公司 届 次董事会审议通过。 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

#### 受重要影响的报表项目和金额

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 | 备 注 |
| --- | --- | --- |
| 2020年12月31日资产负债表项目 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 2020年度利润表项目 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

## 重要会计估计变更

### 会计估计变更的内容和原因

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备 注 |
| --- | --- | --- | --- |
| *本公司原对 采用 核算，为了 ，改按 核算。* | 本次变更经公司 届 次董事会审议通过。 | *自2021年1月1日起* |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

### 受重要影响的报表项目和金额

| 受重要影响的报表项目 | 影响金额 | 备 注 |
| --- | --- | --- |
| 2021年12月31日资产负债表项目 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 2021年度利润表项目 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

或：*本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，该项会计估计变更影响数不能确定。*

## 前期会计差错更正

### 追溯重述法

| *会计差错更正的内容* | *处理程序* | *受影响的各个比较期间报表项目名称* | *累积影响数* |
| --- | --- | --- | --- |
|  | *本项差错经公司 届 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。* |  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

### 未来适用法

| *会计差错更正的内容* | *批准程序* | *采用未来适用法的原因* |
| --- | --- | --- |
|  | *本项差错经公司 届 次董事会审议通过，本期采用未来适用法对该项差错进行了更正。* | *确定该项差错的前期差错累积影响数不切实可行* |

# 税项

## 主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 |  |
| 消费税 | 应纳税销售额（量） |  |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 |  |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 %后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 |  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 |  |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 |  |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 |  |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 |  |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

|  |  |
| --- | --- |
| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|  |  |
|  |  |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

## 税收优惠

提示：说明重要的税收优惠政策及依据。

## 其他

# 企业合并及合并财务报表

## 子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业  类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务  性质 | 实收  资本 | 持股  比例(%) | 享有的  表决权比例(%) | 投资额 | 取得  方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明。*

## 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 企业名称 | 持股比例(%) | 享有的表决权比例(%) | 注册资本 | 投资额 | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

## 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

| 序 号 | 企业名称 | 持股比例(%) | 享有的表决权比例(%) | 注册  资本 | 投资额 | 级次 | 未纳入合并范围原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

## 重要非全资子公司情况

### 少数股东

| 序 号 | 企业名称 | 少数股东持股比例(%) | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

### 主要财务信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | | | 期初数/上年同期数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业1 | 企业2 | …… | 企业1 | 企业2 | …… |
| 流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 资产合计 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 负债合计 |  |  |  |  |  |  |
| 营业收入 |  |  |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  |  |  |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |
| 经营活动现金流量 |  |  |  |  |  |  |

## 子公司与母公司会计期间不一致的说明

提示：子公司与母公司会计期间不一致的，说明母公司编制合并财务报表的处理方法。

## 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

### 本期新纳入合并范围的主体

| 公司名称 | 持股比例(%) | 期末净资产 | 本期净利润 | 纳入合并范围的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

### 本期不再纳入合并范围的主体

#### 原子公司基本情况

| 序 号 | 企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 母公司的持股比例 | 母公司的  表决权比例 | 不再纳入  合并范围原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

#### 原子公司相关财务信息

| 名 称 | 处置日 | | | 上一会计期间资产负债表日 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产总额 | 负债总额 | 净资产 | 资产总额 | 负债总额 | 净资产 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

(续上表)

| 名 称 | 本期期初至处置日 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 收入总额 | 期间费用总额 | 净利润 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

## 本期发生的同一控制下企业合并情况

### 明细情况

| 公司名称 | 合并日 | 账面  净资产 | 交易对价 | 实际  控制人 | 本期初至合并日的相关情况 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 净利润 | 现金净  增加额 | 经营活动现  金流量净额 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### 合并日的确定依据

## 本期发生的非同一控制下企业合并情况

### 明细情况

| 公司名称 | 购买日 | 股权取得比例(%) | 账面  净资产 | 可辨认净资产公允价值 | | 交易对价 | 商誉 | | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 确定方法 |
| 金额 | 确定方法 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### 购买日的确定依据

### 或有对价的相关情况

#### 或有对价的安排

#### 购买日确认的或有对价的金额及确定方法和依据

#### 购买日后或有对价的变动及原因

#### 未达到业绩承诺事项对商誉减值测试的影响

### 分步实现企业合并且在本期取得控制权的情况

| 交易期数 | 股权取得的时点 | 股权取得的成本 | 股权取得的比例 | 股权取得的方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 第1期 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 本期 |  |  |  |  |

## 本期发生的吸收合并

提示：应分别同一控制下和非同一控制下的吸收合并，披露并入的主要资产、负债项目及其金额。

## 子公司使用公司集团资产和清偿公司集团债务的重大限制

## 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

## 母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

### 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

### 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项 目 | ××公司 | ××公司 | …… |
| --- | --- | --- | --- |
| 购买成本/处置对价 |  |  |  |
| 现金 |  |  |  |
| 非现金资产的公允价值 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 购买成本/处置对价合计 |  |  |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |  |  |
| 差额 |  |  |  |
| 其中：调整资本公积 |  |  |  |
| 调整盈余公积 |  |  |  |
| 调整未分配利润 |  |  |  |

## 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

# 合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指2021年1月1日财务报表数，期末数指2021年12月31日财务报表数，本期指2021年度，上年同期指2020年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

### 货币资金

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 |  |  |
| 银行存款 |  |  |
| 其他货币资金 |  |  |
| 合 计 |  |  |
| 其中：存放在境外的款项总额 |  |  |

#### 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 用于担保的定期存款或通知存款 |  |  |
| 房地产企业银行按揭贷款保证金 |  |  |
| 房地产企业预收房款监管户资金 |  |  |
| 放在境外且资金汇回受到限制的款项 |  |  |
| 银行承兑汇票保证金 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 交易性金融资产

#### 明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
| --- | --- | --- |
| 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 |  |  |
| 其中：债务工具投资 |  |  |
| 权益工具投资 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |
| 其中：债务工具投资 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 其他说明

### 衍生金融资产

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 股权式衍生工具 |  |  |
| 货币衍生工具 |  |  |
| 利率衍生工具 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 金额较大的前十项明细

| 项 目 | 金额 | 产生原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |
| 其余*（汇总填列）* |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 应收票据

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 |  |  |  |  |  |  |
| 商业承兑汇票 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 应收票据坏账准备

| 类 别 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) |
| 单项计提坏账准备 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  |  |  |

（续上表）

| 类 别 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) |
| 单项计提坏账准备 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  |  |  |

##### 单项计提坏账准备的应收票据

| 单位名称 | 期末数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率  （%） | 计提理由 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

##### 按组合计提坏账准备的应收票据

| 类 别 | 期末数 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） |
| 商业承兑汇票 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 银行承兑汇票 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

##### 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动情况 | | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |
| 单项计提坏账准备的应收票据 |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

其中，本期收回或转回的金额重要的应收票据坏账准备：

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

#### 期末已质押的应收票据

| 项 目 | 期末已质押金额 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 |  |
| 商业承兑汇票 |  |
| …… |  |
| 小 计 |  |

#### 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止  确认金额 | 期末未终止  确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 |  |  |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| …… |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

| 项 目 | 期末转应收  账款金额 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票 |  |
| 商业承兑汇票 |  |
| …… |  |
| 小 计 |  |

### 应收账款

#### 明细情况

##### 类别明细

| 类 别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项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 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  |  |  |

（续上表）

| 类 别 | 期初数 | | | | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项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 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  |  |  |

##### 按账龄披露应收账款

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3-4年 |  |  |
| 4-5年 |  |  |
| 5年以上 |  |  |
| 小 计 |  |  |
| 减：坏账准备 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

#### 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 账龄组合 |  |  |  |  |  |  |
| 其他组合 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 |  |  |  |  |  |  |
| 1-2年 |  |  |  |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |  |  |  |
| 3-4年 |  |  |  |  |  |  |
| 4-5年 |  |  |  |  |  |  |
| 5年以上 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 采用其他组合提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 特殊性质款项组合 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

#### 本报告期实际核销的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 | —— |  | —— | —— | —— |

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

#### 由金融资产转移而终止确认的应收账款

| 债务人名称 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得和损失  （损失以“-填列） |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目 | 期末数 |
| --- | --- |
| 资产： |  |
|  |  |
|  |  |
| 资产小计 |  |
| 负债： |  |
|  |  |
|  |  |
| 负债小计 |  |

### 应收款项融资

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 |  |  |
| 应收账款 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 预付款项

#### 按账龄列示

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内（含1年） |  |  |  |  |  |  |
| 1至2年 |  |  |  |  |  |  |
| 2至3年 |  |  |  |  |  |  |
| 3年以上 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 期末数 | 账龄 | 未结算的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 | |  | —— | —— |

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

### 其他应收款

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款项 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 应收利息

##### 应收利息分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款 |  |  |
| 委托贷款 |  |  |
| 债券投资 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

##### 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间（月） | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  | —— | —— | —— |

##### 应收利息坏账准备计提情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 未来12个月  预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 期初数 |  |  |  |  |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— |  |
| --转入第二阶段 |  |  |  |  |
| --转入第三阶段 |  |  |  |  |
| --转回第二阶段 |  |  |  |  |
| --转回第一阶段 |  |  |  |  |
| 本期计提 |  |  |  |  |
| 本期转回 |  |  |  |  |
| 本期转销 |  |  |  |  |
| 本期核销 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 期末数 |  |  |  |  |

#### 应收股利

| 项 目 | 期初数 | 期末数 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄一年以内的应收股利 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 账龄一年以上的应收股利 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | —— | —— |

#### 其他应收款项

##### 明细情况

###### 类别明细

| 种 类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  | —— |  |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  | —— |  |

###### 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3-4年 |  |  |
| 4-5年 |  |  |
| 5年以上 |  |  |
| 小 计 |  |  |
| 减：坏账准备 |  |  |
| 合 计 |  |  |

##### 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

##### 按组合计提坏账准备的其他应收款项

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 账龄组合 |  |  |  |  |  |  |
| 其他组合 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

###### 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 |  |  |  |  |  |  |
| 1-2年 |  |  |  |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |  |  |  |
| 3-4年 |  |  |  |  |  |  |
| 4-5年 |  |  |  |  |  |  |
| 5年以上 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

###### 采用其他组合提坏账准备的其他应收账款项

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 应收政府款项组合 |  |  |  |  |  |  |
| 应收备用金、押金、保证金组合 |  |  |  |  |  |  |
| 应收关联方及内部往来组合 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 未来12个月  预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 期初数 |  |  |  |  |
| --转入第二阶段 |  |  |  |  |
| --转入第三阶段 |  |  |  |  |
| --转回第二阶段 |  |  |  |  |
| --转回第一阶段 |  |  |  |  |
| 本期计提 |  |  |  |  |
| 本期转回 |  |  |  |  |
| 本期转销 |  |  |  |  |
| 本期核销 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 期末数 |  |  |  |  |

##### 其他应收款项账面余额变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 未来12个月  预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 期初数 |  |  |  |  |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— |  |
| --转入第二阶段 |  |  |  |  |
| --转入第三阶段 |  |  |  |  |
| --转回第二阶段 |  |  |  |  |
| --转回第一阶段 |  |  |  |  |
| 本期新增 |  |  |  |  |
| 本期终止确认 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 期末数 |  |  |  |  |

##### 本期坏账准备收回或转回情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

##### 本期实际核销的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 | —— |  | —— | —— | —— |

##### 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 | —— |  | —— |  |  |

##### 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

| 债务人名称 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得和损失  （损失以“-填列） |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

##### 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目 | 期末金额 |
| --- | --- |
| 资产： |  |
|  |  |
|  |  |
| 资产小计 |  |
| 负债： |  |
|  |  |
|  |  |
| 负债小计 |  |

##### 涉及政府补助的应收款项

###### 明细情况

| 单位名称 | 政府补助  项目名称 | 账面余额 | 账龄 | 预计收取的  时间、金额及依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

###### 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

##### 与资金集中管理相关的其他应收款

| 项 目 | 期末数 | | | 减值计提情况说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 与资金集中管理相关的其他应收款 |  |  |  |  |

### 存货

#### 存货分类

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 跌价准备*/减值准备* | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备*/减值准备* | 账面价值 |
| 原材料 |  |  |  |  |  |  |
| 自制半成品及在产品 |  |  |  |  |  |  |
| *其中：开发成本(由房地产开发企业填列）* |  |  |  |  |  |  |
| 库存商品（产成品） |  |  |  |  |  |  |
| *其中：开发产品(由房地产开发企业填列）* |  |  |  |  |  |  |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） |  |  |  |  |  |  |
| 合同履约成本 |  |  |  |  |  |  |
| 消耗性生物资产 |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |
| *其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列）* |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 存货期末余额中含有借款费用资本化金额元。

### 合同资产

#### 合同资产情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收装修工程款 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 合同资产减值准备

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 期末余额 | 原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收装修工程款 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

### 持有待售资产

#### 明细情况

| 项 目 | 期末账面价值 | 期末公允价值 | 预计处置费用 | 时间安排 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 划分为持有待售的资产减值准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 计提 | 其他 | 转回 | 其他 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 与持有待售的非流动资产或处置组有关的其他综合收益累计金额

| 项 目 | 其他综合收益累计金额 |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |

#### 其他说明

### 一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣进项税 |  |  |
| 预交税金 |  |  |
| 合同取得成本 |  |  |
| 应收退货成本 |  |  |
| 碳排放权资产 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 债权投资

#### 债权投资情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 期末重要的债权投资情况

| 债券项目 | 面值 | 票面利率(%) | 实际利率(%) | 到期日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

### 其他债权投资

#### 其他债权投资情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 期末重要的其他债权投资情况

| 其他债权投资项目 | 面值 | 摊余成本 | 公允价值 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 已计提减值准备金额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |

### 长期应收款

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | | 期末折现率区间 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：未实现融资收益 |  |  |  |  |  |  |  |
| 分期收款销售商品 |  |  |  |  |  |  |  |
| 分期收款提供劳务 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |  |

#### 因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况

| 项 目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 | 金融资产转移方式 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

#### 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目 | 期末数 | 金融资产转移方式 |
| --- | --- | --- |
| 资 产 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |
| 负 债 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 其他说明

### 长期股权投资

#### 长期股权投资分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对子公司投资 |  |  |  |  |
| 对合营企业投资 |  |  |  |  |
| 对联营企业投资 |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |
| 减：长期股权投资减值准备 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合  收益调整 |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 一、合营企业 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| 二、联营企业 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 一、合营企业 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| 二、联营企业 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 重要合营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | | | 期初数/上年同期数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业1 | 企业2 | …… | 企业1 | 企业2 | …… |
| 流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 资产合计 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 负债合计 |  |  |  |  |  |  |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |  |  |  |  |
| 调整事项 |  |  |  |  |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值 |  |  |  |  |  |  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |  |  |  |  |  |  |
| 营业收入 |  |  |  |  |  |  |
| 财务费用 |  |  |  |  |  |  |
| 所得税费用 |  |  |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |
| 企业本期收到的来自合营企业的股利 |  |  |  |  |  |  |

#### 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | | | 期初数/上年同期数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业1 | 企业2 | …… | 企业1 | 企业2 | …… |
| 流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 资产合计 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 负债合计 |  |  |  |  |  |  |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |  |  |  |  |
| 调整事项 |  |  |  |  |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |  |  |  |  |  |  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |  |  |  |  |  |  |
| 营业收入 |  |  |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |  |  |  |  |  |  |

#### 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 项 目 | 期末数  /本期数 | 期初数/  上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 合营企业： | —— | —— |
| 投资账面价值合计 |  |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |
| 联营企业： | —— | —— |
| 投资账面价值合计 |  |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |

#### 在合营企业和联营企业中权益的相关风险

#### 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

### 其他权益工具投资

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 期末其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

### 其他非流动金融资产

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 投资性房地产

#### 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 累计折旧和累计摊销合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 投资性房地产账面净值合计 |  | —— | —— |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  | —— | —— |  |
| 土地使用权 |  | —— | —— |  |
| 投资性房地产减值准备累计金额合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 投资性房地产账面价值合计 |  | —— | —— |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  | —— | —— |  |
| 土地使用权 |  | —— | —— |  |

#### 按公允价值计量的投资性房地产

##### 明细情况

| 项 目 | 期初公允价值 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末公允价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 购置 | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动 | 处置 | 转为自用房地产 |
| 成本合计 |  |  |  | —— |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  | —— |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  | —— |  |  |  |
| 公允价值变动合计 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |  |  |  |
| 投资性房地产账面价值合计 |  | —— | —— | —— | —— | —— |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  | —— | —— | —— | —— | —— |  |
| 土地使用权 |  | —— | —— | —— | —— | —— |  |

##### 其他

#### 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

### 固定资产

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 固定资产

##### 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值小计： |  |  |  |  |
| 其中：土地资产 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
| 酒店业家具 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 累计折旧小计： |  |  |  |  |
| 其中：土地资产 | —— | —— | —— | —— |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
| 酒店业家具 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 固定资产账面净值小计 |  | —— | —— |  |
| 其中：土地资产 |  | —— | —— |  |
| 房屋及建筑物 |  | —— | —— |  |
| 机器设备 |  | —— | —— |  |
| 运输工具 |  | —— | —— |  |
| 电子设备 |  | —— | —— |  |
| 办公设备 |  | —— | —— |  |
| 酒店业家具 |  | —— | —— |  |
| 其他 |  | —— | —— |  |
| 减值准备小计 |  |  |  |  |
| 其中：土地资产 | —— | —— | —— | —— |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
| 酒店业家具 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 固定资产账面价值*小/合*计 |  | —— | —— |  |
| 其中：土地资产 |  | —— | —— |  |
| 房屋及建筑物 |  | —— | —— |  |
| 机器设备 |  | —— | —— |  |
| 运输工具 |  | —— | —— |  |
| 电子设备 |  | —— | —— |  |
| 办公设备 |  | —— | —— |  |
| 酒店业家具 |  | —— | —— |  |
| 其他 |  | —— | —— |  |

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 元。

##### 暂时闲置的固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备 注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |

##### 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 固定资产清理

##### 明细情况

| 项 目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 | 转入清理的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  | —— |

##### 其他

### 在建工程

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 |  |  |  |  |  |  |
| 工程物资 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 在建工程

##### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| *小/合* 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

(续上表)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 期中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化年率(%) | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 本期计提在建工程减值准备情况

| 项 目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

##### 其他说明

### 生产性生物资产

#### 以成本计量

| 项 目 | 期初账面价值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 种植业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 畜牧养殖业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 林业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 水产业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 以公允价值计量

| 项 目 | 期初账面价值 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 种植业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 畜牧养殖业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 林业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 水产业 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 生产性生物资产相关的风险情况与管理措施的说明

### 油气资产

#### 本期在国内和国外发生的取得矿区权益、油气勘探和油气开发各项支出的总额为元。

#### 油气资产分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 原价合计 |  |  |  |  |
| 其中：探明矿区权益 |  |  |  |  |
| 未探明矿区权益 |  |  |  |  |
| 井及相关设施 |  |  |  |  |
| 累计折耗合计 |  |  |  |  |
| 其中：探明矿区权益 |  |  |  |  |
| 井及相关设施 |  |  |  |  |
| 油气资产减值准备累计金额合计 |  |  |  |  |
| 其中：探明矿区权益 |  |  |  |  |
| 未探明矿区权益 |  |  |  |  |
| 井及相关设施 |  |  |  |  |
| 油气资产账面价值合计 |  | —— | —— |  |
| 其中：探明矿区权益 |  | —— | —— |  |
| 未探明矿区权益 |  | —— | —— |  |
| 井及相关设施 |  | —— | —— |  |

### 使用权资产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值合计 |  |  |  |  |
| 其中：土地 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器运输办公设备 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 累计折旧合计 |  |  |  |  |
| 其中：土地 |  |  |  |  |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器运输办公设备 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 使用权资产账面净值合计 |  | —— | —— |  |
| 其中：土地 |  | —— | —— |  |
| 房屋及建筑物 |  | —— | —— |  |
| 机器运输办公设备 |  | —— | —— |  |
| 其他 |  | —— | —— |  |
| 减值准备合计 |  |  |  |  |
| 其中：土地 | —— | —— | —— | —— |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器运输办公设备 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 使用权资产账面价值合计 |  | —— | —— |  |
| 其中：土地 |  | —— | —— |  |
| 房屋及建筑物 |  | —— | —— |  |
| 机器运输办公设备 |  | —— | —— |  |
| 其他 |  | —— | —— |  |

### 无形资产

#### 无形资产分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 原价合计 |  |  |  |  |
| 其中：软件 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 专利权 |  |  |  |  |
| 非专利技术 |  |  |  |  |
| 商标权 |  |  |  |  |
| 著作权 |  |  |  |  |
| 特许权 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 累计摊销额合计 |  |  |  |  |
| 其中：软件 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 专利权 |  |  |  |  |
| 非专利技术 |  |  |  |  |
| 商标权 |  |  |  |  |
| 著作权 |  |  |  |  |
| 特许权 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 无形资产减值准备金额合计 |  |  |  |  |
| 其中：软件 |  |  |  |  |
| 土地使用权 |  |  |  |  |
| 专利权 |  |  |  |  |
| 非专利技术 |  |  |  |  |
| 商标权 |  |  |  |  |
| 著作权 |  |  |  |  |
| 特许权 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 账面价值合计 |  | —— | —— |  |
| 其中：软件 |  | —— | —— |  |
| 土地使用权 |  | —— | —— |  |
| 专利权 |  | —— | —— |  |
| 非专利技术 |  | —— | —— |  |
| 商标权 |  | —— | —— |  |
| 著作权 |  | —— | —— |  |
| 特许权 |  | —— | —— |  |
| …… |  | —— | —— |  |

#### 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

### 开发支出

#### 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 商誉

#### 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 其他说明

##### 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

##### 商誉减值原因、减值金额确认依据

### 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期  增加 | 本期  摊销 | 其他  减少 | 期末数 | 其他减少的  原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

### 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |  |
| 资产减值准备 |  |  |  |  |
| 开办费 |  |  |  |  |
| 可抵扣亏损 |  |  |  |  |
| 公允价值变动 |  |  |  |  |
| 资产折旧政策不一致 |  |  |  |  |
| 职工薪酬 |  |  |  |  |
| 内部销售未实现利润 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |  |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 |  |  |  |  |
| 计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |

#### 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 可抵扣暂时性差异 |  |  |
| 可抵扣亏损 |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2021年 |  |  |  |
| 2022年 |  |  |  |
| 2023年 |  |  |  |
| 2024年 |  |  |  |
| 2025年 |  |  |  |
| 2026年 |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

### 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待处理非流动资产损益 |  |  |
| 公益性生物资产 |  |  |
| 清产核资申报数 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合同取得成本 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 短期借款

#### 短期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 |  |  |
| 抵押借款 |  |  |
| 保证借款 |  |  |
| 信用借款 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 已逾期未偿还的短期借款情况

| 债权单位 | 期末数 | 借款利率 | 逾期时间（月） | 逾期利率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  | —— | —— | —— |

### 交易性金融负债

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 其中：发行的交易性债券 |  |  |
| 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 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 衍生金融负债

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 金额较大的前十项明细

| 项 目 | 金额 | 产生原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |
| 其余（*汇总填列*） |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 应付票据

#### 明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 银行承兑汇票 |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 其他说明

本期末已到期未支付的应付票据总额为 元。

### 应付账款

#### 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含，下同） |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3 年以上 |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末数 | 账龄 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  | —— | —— |

### 预收款项

#### 账龄分析

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含1年） |  |  |
| 1 年以上 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 账龄超过1年的重要预收款项

| 债权单位名称 | 期末数 | 账龄 | 未结转原因 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  | —— | —— |

### 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 预收房费 |  |  |
| 预收售房款 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 应付职工薪酬

#### 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 短期薪酬 |  |  |  |  |
| 离职后福利—设定提存计划 |  |  |  |  |
| 辞退福利 |  |  |  |  |
| 1年内到期的其他福利 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 工资、奖金、津贴和补贴 |  |  |  |  |
| 职工福利费 |  |  |  |  |
| 社会保险费 |  |  |  |  |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 |  |  |  |  |
| 工伤保险费 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 住房公积金 |  |  |  |  |
| 工会经费和职工教育经费 |  |  |  |  |
| 短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 其他短期薪酬 |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

#### 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险 |  |  |  |  |
| 失业保险费 |  |  |  |  |
| 企业年金缴费 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 应交税费

| 项 目 | 期初数 | 本期应交 | 本期已交 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 增值税 |  |  |  |  |
| 消费税 |  |  |  |  |
| 资源税 |  |  |  |  |
| 企业所得税 |  |  |  |  |
| 城市维护建设税 |  |  |  |  |
| 房产税 |  |  |  |  |
| 土地使用税 |  |  |  |  |
| 个人所得税 |  |  |  |  |
| 教育费附加（含地方教育费附加） |  |  |  |  |
| 其他税费 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

### 其他应付款

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 |  |  |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款项 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 应付利息

##### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |  |  |
| 企业债券利息 |  |  |
| 短期借款应付利息 |  |  |
| 划分为金融负债的优先股/永续债利息 |  |  |
| 其他利息 |  |  |
| 小 计 |  |  |

##### 重要的已逾期未支付利息情况

| 债权单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  | —— |

#### 应付股利

##### 明细情况

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 普通股股利 |  |  |
| 划分为权益工具的优先股/永续债股利 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 小 计 |  |  |

##### 账龄超过1年的重要应付股利

| 股东单位名称 | 期末数 | 账龄 | 未支付原因 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  | —— | —— |

#### 其他应付款项

##### 按款项性质列示其他应付款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小/合 计 |  |  |

##### 账龄超过1年的重要其他应付款项

| 债权单位名称 | 期末数 | 账龄 | 未偿还原因 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  | —— | —— |

##### 与资金集中管理相关的其他应付款

| 项 目 | 期末数 |
| --- | --- |
| 与资金集中管理相关的其他应付款 |  |

### 持有待售负债

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期末公允价值 | 预计处置费用 | 时间安排 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目1 |  |  |  |  |
| 项目2 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1年内到期的长期借款 |  |  |
| 1年内到期的应付债券 |  |  |
| 1年内到期的长期应付款 |  |  |
| 1年内到期的租赁负债 |  |  |
| 1年内到期的其他长期负债 |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 其他流动负债

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 短期应付债券 |  |  |
| 待转销项税 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 应付债券

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### 长期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 期末利率区间(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 质押借款 |  |  |  |
| 抵押借款 |  |  |  |
| 保证借款 |  |  |  |
| 信用借款 |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

### 应付债券

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | …… | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### 优先股、永续债等金融工具

#### 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

| 发行在外的金融工具 | 发行  时间 | 会计  分类 | 股利率或利息率 | 发行  价格 | 数量 | 金额 | 到期日或续期情况 | 转股  条件 | 转换  情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工具1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 工具2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | —— | —— | —— | —— | —— |  | —— | —— | —— |

#### 金融工具的主要条款

#### 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 发行在外的金融工具 | 期初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 工具1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 工具2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### 股利（或利息）的设定机制

#### 归属于权益工具持有者的信息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 归属于母公司所有者的权益（股东权益） |  |  |
| 归属于母公司普通股持有者的权益 |  |  |
| 归属于母公司其他权益持有者的权益 |  |  |
| 其中：净利润 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |
| 当期已分配股利 |  |  |
| 累计未分配股利 |  |  |
| 归属于少数股东的权益 |  |  |
| 归属于普通股少数股东的权益 |  |  |
| 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益 |  |  |

### 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 |  |  |
| 减：未确认的融资费用 |  |  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 |  |  |
| …… |  |  |
| 租赁负债净额 |  |  |

### 长期应付款

#### 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 长期应付款 |  |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 长期应付款项期末余额最大的前5项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 专项应付款期末余额最大的前5项

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

### 长期应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 离职后福利-设定受益计划净负债 |  |  |  |  |
| 辞退福利 |  |  |  |  |
| 其他长期福利 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

### 预计负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 弃置费用 |  |  |
| 对外提供担保 |  |  |
| 未决诉讼 |  |  |
| 产品质量保证 |  |  |
| 重组义务 |  |  |
| 待执行的亏损合同 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 递延收益

#### 明细情况

| 项目/类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 政府补助明细情况

| 项 目 | 与资产相关/与收益相关 | 本期新增  补助金额 | 本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注] | 本期返还的补助金额 | 本期返还的原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注八（三）11政府补助之说明

### 其他非流动负债

| 项目/类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税 |  |  |
| 其他 |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 实收资本

#### 增减变动情况

| 投资者名称 | 期初数 | | 本期  增加 | 本期  减少 | 期末数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资金额 | 所占比例（%） | 投资金额 | 所占比例（%） |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |

#### 验资情况

### 其他权益工具

#### 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

| 项 目 | 期初数 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |  |  |

### 资本公积

#### 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本（股本）溢价 |  |  |  |  |
| 其他资本公积 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |
| 其中：国有独享资本公积 |  |  |  |  |

#### 变动情况

### 专项储备

#### 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 |  |  |  |  |  |
| 维简费 |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  | —— |

#### 子公司专项储备对少数股东权益的影响

| 子公司名称 | 子公司专项储备归属于少数股东部分 | | | | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  | —— |

### 盈余公积

#### 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积金 |  |  |  |  |
| 任意盈余公积金 |  |  |  |  |
| 储备基金 |  |  |  |  |
| 企业发展基金 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 变动情况

### 未分配利润

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 上年年末余额 |  |  |
| 期初调整金额 |  |  |
| 本期期初余额 |  |  |
| 本期增加额 |  |  |
| 其中：本期净利润转入 |  |  |
| 其他调整因素 |  |  |
| 本期减少额 |  |  |
| 其中：本期提取盈余公积数 |  |  |
| 本期提取一般风险准备 |  |  |
| 本期分配现金股利数 |  |  |
| 转增资本 |  |  |
| 其他减少 |  |  |
| 本期期末余额 |  |  |

#### 其他情况说明

## 合并利润表项目注释

### 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 |  |  |  |  |
| 房地产销售收入 |  |  |  |  |
| 租赁收入 |  |  |  |  |
| 酒店收入 |  |  |  |  |
| 物业收入 |  |  |  |  |
| 装修及相关配套收入 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 其他业务小计 |  |  |  |  |
| 租赁收入 |  |  |  |  |
| 利息收入 |  |  |  |  |
| 顾问咨询收入 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

### 销售费用

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 包装费 |  |  |
| 运输费 |  |  |
| 装卸费 |  |  |
| 仓储保管费 |  |  |
| 保险费 |  |  |
| 展览费 |  |  |
| 广告费 |  |  |
| 销售服务费 |  |  |
| 职工薪酬 |  |  |
| 业务经费 |  |  |
| 委托代销手续费 |  |  |
| 折旧费 |  |  |
| 修理费 |  |  |
| 样品及产品损耗 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 其中：办公费用 |  |  |
| 后勤服务费 |  |  |
| 营销策划费 |  |  |
| 场租费 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 其他说明

### 管理费用

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 |  |  |
| 保险费 |  |  |
| 折旧费 |  |  |
| 修理费 |  |  |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 存货盘亏 |  |  |
| 业务招待费 |  |  |
| 差旅费 |  |  |
| 办公费 |  |  |
| 会议费 |  |  |
| 诉讼费 |  |  |
| 聘请中介机构费 |  |  |
| 其中：年度决算审计费用 |  |  |
| 咨询费 |  |  |
| 技术转让费 |  |  |
| 董事会费 |  |  |
| 排污费 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 其中：交通运输费 |  |  |
| 党建工作费用 |  |  |
| 后勤服务费 |  |  |
| 出国人员费用 |  |  |
| 资产租赁费 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 其他说明

### 研发费用

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 |  |  |
| 折旧费 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 其他说明

### 财务费用

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 利息费用 |  |  |
| 减：利息收入 |  |  |
| 汇兑净损失 |  |  |
| 汇兑净收益 |  |  |
| 银行手续费 |  |  |
| 财务顾问费 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 其他说明

### 其他收益

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 与资产相关的政府补助 |  |  |  |
| 与收益相关的政府补助 |  |  |  |
| 税费减免及返还 |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)11政府补助之说明

#### 其他说明

### 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |  |  |
| 成本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 |  |  |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 |  |  |
| 债权投资持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置债权投资取得的投资收益 |  |  |
| 其他债权投资持有期间的投资收益 |  |  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 |  |  |
| 取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得 |  |  |
| 丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |  |  |
| 债务重组产生的投资收益 |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 净敞口套期收益

| 产生净敞口套期收益的来源 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额 |  |  |
| 净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |
| 其他非流动金融资产 |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 按公允价值计量的投资性房地产 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 |  |  |
| 债权投资信用减值损失 |  |  |
| 其他债权投资减值损失 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失 |  |  |
| 合同资产减值损失 |  |  |
| 合同取得成本减值损失 |  |  |
| 合同履约成本减值损失 |  |  |
| 持有待售资产减值损失 |  |  |
| 长期股权投资减值损失 |  |  |
| 投资性房地产减值损失 |  |  |
| 固定资产减值损失 |  |  |
| 工程物资减值损失 |  |  |
| 在建工程减值损失 |  |  |
| 生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 油气资产减值损失 |  |  |
| 使用权资产减值损失 |  |  |
| 无形资产减值损失 |  |  |
| 商誉减值损失 |  |  |
| 其他减值损失 |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 资产处置收益

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产处置收益 |  |  |  |
| 无形资产处置收益 |  |  |  |
| 在建工程处置收益 |  |  |  |
| 生产性生物资产处置收益 |  |  |  |
| 持有待售资产处置收益 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

#### 其他说明

### 营业外收入

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废利得 |  |  |  |
| 接受捐赠 |  |  |  |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |  |  |  |
| 盘盈利得 |  |  |  |
| 违约赔偿 |  |  |  |
| 无法支付的款项 |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

#### 与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 服务业发展引导资金奖励 |  |  |
| 失业保险基金返还 |  |  |
| 疫后重振服务业补助资金 |  |  |
| 防疫补贴 |  |  |
| 电梯更新改造补贴 |  |  |
| 小 计 |  |  |

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八(三)11政府补助之说明。

### 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产毁损报废损失 |  |  |  |
| 对外捐赠支出 |  |  |  |
| 罚款支出 |  |  |  |
| 违约金支出 |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |

### 所得税费用

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 |  |  |
| 递延所得税调整 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 |  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 |  |
| 子公司适用不同税率的影响 |  |
| 调整以前期间所得税的影响 |  |
| 非应税收入的影响 |  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 |  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |  |
| 其他 |  |
| 所得税费用 |  |

### 归属于母公司所有者的其他综合收益

| 项 目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 税前金额 | 所得税 | 税后净额 | 税前金额 | 所得税 | 税后净额 |
| 1) 以后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净负债或净资产的变动 |  |  |  |  |  |  |
| ② 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |
| ⑤ 其他 |  |  |  |  |  |  |
| 2) 以后将重分类进损益的其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |
| ① 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ② 其他债权投资公允价值变动 |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ③ 可供出售金融资产公允价值变动损益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ④ 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ⑤ 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ⑥ 其他债权投资信用减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ⑦ 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |  |  |  |  |  |  |
| 减：转为被套期项目初始确认金额的调整额 |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ⑧ 外币财务报表折算差额 |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| ⑨ 其他 |  |  |  |  |  |  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |
| 3) 其他综合收益合计 |  |  |  |  |  |  |

## 其他信息

### 非货币性资产交换

#### 非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因

#### 换入资产、换出资产的类别

#### 换入资产初始计量金额的确定方式

#### 换入资产、换出资产的公允价值及换出资产的账面价值

#### 货币性资产交换确认的损益

### 股份支付

#### 股份支付总体情况

|  |  |
| --- | --- |
| 公司本期授予的各项权益工具总额 |  |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 |  |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 |  |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 |  |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |  |

#### 以权益结算的股份支付情况

|  |  |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 |  |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 |  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 |  |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 |  |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 |  |

#### 以现金结算的股份支付情况

|  |  |
| --- | --- |
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 |  |
| 负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 |  |
| 以现金结算的股份支付而确认的费用总额 |  |

#### 股份支付的修改、终止情况及其他事项说明

### 债务重组

#### 债务人披露情况

##### 明细情况

| 债务重组方式 | 债务账面价值 | 债务重组利得金额 | 股本等所有者权益增加金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 以低于债务账面价值的现金清偿债务 |  |  | —— |
| 以非现金资产清偿债务 |  |  | —— |
| 债务转为资本 |  |  |  |
| 修改其它债务条件 |  |  | —— |
| 混合重组方式 |  |  |  |

##### 公允价值的确定方法及依据

| 项 目 | 公允价值金额 | 确定方法及依据 |
| --- | --- | --- |
| 非现金资产 |  |  |
| 债务转成的股份 |  |  |
| 修改其他条件后的债务 |  |  |

#### 债权人披露情况

##### 明细情况

| 债务重组方式 | 债权账面价值 | 债务重组损失金额 | 长期股权投资增加金额 | 占债务人股权的比例 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 低于债权账面价值的现金收回债权 |  |  | —— | —— |
| 以非现金资产收回债权 |  |  | —— | —— |
| 债权转为股权 |  |  |  |  |
| 修改其它债务条件 |  |  | —— | —— |
| 混合重组方式 |  |  |  |  |

##### 公允价值的确定方法及依据

| 项 目 | 公允价值金额 | 确定方法及依据 |
| --- | --- | --- |
| 非现金资产 |  |  |
| 债权转成的投资 |  |  |
| 修改其他条件后的债权 |  |  |

### 借款费用

#### 当期资本化的借款费用金额为元。

#### 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为%。

### 外币折算

#### 计入当期损益的汇兑差额为元。

#### 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

### 租赁

#### 公司作为出租人的融资租赁

| 项 目 | 金额 |
| --- | --- |
| 收入情况 | —— |
| 销售损益 |  |
| 租赁投资净额的融资收益 |  |
| 与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |  |
| 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 |  |
| 第1年 |  |
| 第2年 |  |
| 第3年 |  |
| 第4年 |  |
| 第5年 |  |
| 5年以上 |  |
| 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节 | —— |
| 剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计 |  |
| 减：未实现融资收益 |  |
| 加：未担保余值的现值 |  |
| 租赁投资净额 |  |

#### 公司作为出租人的经营租赁

| 项 目 | 金额 |
| --- | --- |
| 收入情况 |  |
| 租赁收入 |  |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |  |
| 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额 |  |
| 第1年 |  |
| 第2年 |  |
| 第3年 |  |
| 第4年 |  |
| 第5年 |  |
| 5年以上 |  |

#### 公司作为出租人的其他信息

#### 公司作为承租人

##### 承租人信息

| 项 目 | 金额 |
| --- | --- |
| 租赁负债的利息费用 |  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 |  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |  |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |  |
| 其中：售后租回交易产生部分 |  |
| 转租使用权资产取得的收入 |  |
| 与租赁相关的总现金流出 |  |
| 售后租回交易产生的相关损益 |  |
| 售后租回交易现金流入 |  |
| 售后租回交易现金流出 |  |
| 其他 |  |

##### 其他信息

### 终止经营

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 终止经营收入 |  |  |
| 减：终止经营费用 |  |  |
| 终止经营利润总额 |  |  |
| 减：终止经营所得税费用 |  |  |
| 终止经营净利润 |  |  |
| 其中：归属于母公司的终止经营净利润 |  |  |
| 加：处置业务的净收益（税后） |  |  |
| 其中：处置损益总额 |  |  |
| 减：所得税费用（或收益） |  |  |
| 来自于终止经营业务的净利润总计 |  |  |
| 其中：归属于母公司的来自于终止经营业务的净利润总计 |  |  |
| 终止经营的现金流量净额 |  |  |
| 其中：经营活动现金流量净额 |  |  |
| 投资活动现金流量净额 |  |  |
| 筹资活动现金流量净额 |  |  |

#### 终止经营的资产减值准备

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 计提 | 其他 | 转回 | 其他 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 分部信息

#### 明细表

| 项 目 | ××业务 | | ××业务 | | …… | 其他 | | 抵销 | | 合计 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期数 | 上期同期数 | 本期数 | 上期同期数 | 本期数 | 上期同期数 | 本期数 | 上期同期数 | 本期数 | 上期同期数 |
| 营业收入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：对外交易收入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 分部间交易收入 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 对联营和合营企业的投资收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 资产减值损失 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 信用减值损失 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 折旧费和摊销费 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 利润总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 所得税费用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 资产总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 负债总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他重要的非现金项目 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### 其他

### 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 应收账款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 应收款项融资 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 合同资产 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 短期借款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 应付账款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 长期借款 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| 应付债券 | —— | —— | —— |
| 其中：美元 |  |  |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| …… |  |  |  |
| …… |  |  |  |

### 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 |  |  |
| 应收票据 |  |  |
| 应收账款 |  |  |
| 应收款项融资 |  |  |
| 合同资产 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 |  |  |
| 在建工程 |  |  |
| 无形资产 |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 |  |  |

### 政府补助

#### 明细情况

##### 与资产相关的政府补助

###### 总额法

| 项 目 | 期初  递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末  递延收益 | 本期摊销  列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | *其他收益/营业外收入* |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

###### 净额法

| 项 目 | 期初累计  已收补助 | 本期  新增补助 | 期末累计  已收补助 | 期末累计已冲减  资产账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

(续上表)

| 项 目 | 已冲减资产账面价值的列报项目 | 尚未冲减资产账面价值的列报项目 | 补助对本期利润总额的影响 | 对应资产折旧  摊销列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 固定资产/无形资产…… | 递延收益 |  | 存货/营业成本/销售费用/管理费用…… |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |

##### 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 期初  递延收益 | 本期  新增补助 | 本期结转 | 期末  递延收益 | 本期结转  列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | *其他收益/营业外收入/管理费用/销售费用……* |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | *其他收益/营业外收入/管理费用/销售费用……* |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

##### 财政贴息

###### 公司直接取得的财政贴息

| 项 目 | 期初  递延收益 | 本期新增 | 本期结转 | 期末  递延收益 | 本期结转  列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | *财务费用/在建工程……* |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

###### 银行以优惠利率向公司提供贷款，且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的财政贴息

| 项 目 | 借款金额 | 优惠  利率 | 市场  利率 | 财政贴息对本期利润总额的影响金额 | 借款费用  列报项目 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | *财务费用/在建工程……* |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 本期计入当期损益的政府补助金额为元。

#### 本期退回的政府补助

| 项 目 | 退回金额 | 退回原因 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

## 合并现金流量表项目注释

### 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 |  |  |
| 加：资产减值损失 |  |  |
| 信用减值损失 |  |  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 |  |  |
| 使用权资产折旧 |  |  |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 财务费用(收益以“－”号填列) |  |  |
| 投资损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 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) |  |  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) |  |  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) |  |  |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  |
| (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 |  |  |
| 减：现金的期初余额 |  |  |
| 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 |  |  |

### 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

| 项 目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |  |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 |  |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |  |
| 取得子公司支付的现金净额 |  |
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 |  |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |  |
| 处置子公司收到的现金净额 |  |

### 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| (1) 现金 |  |  |
| 其中：库存现金 |  |  |
| 可随时用于支付的银行存款 |  |  |
| 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 |  |  |
| (2) 现金等价物 |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| (3) 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 |  |  |

# 或有事项

## 或有负债

### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

### 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

#### 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一关联方及关联交易之说明。

#### 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

##### 保证

| 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款金额 | 担保到期日 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

##### 抵押

| 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物 | 抵押物 | | 担保借  款金额 | 担保到期日 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |  |

##### 质押

| 被担保单位 | 质押权人 | 质押物 | 质押物 | | 担保借款金额 | 担保到期日 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面原值 | 账面价值 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |  |

### 其他或有事项

## 或有资产

# 资产负债表日后事项

## 重要的资产负债表日后事项说明

| 项 目 | 内容 | 对财务状况和经  营成果的影响数 | 无法估计影  响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 股票和债券的发行 |  |  |  |
| 重要的对外投资 |  |  |  |
| 重要的债务重组 |  |  |  |
| 自然灾害 |  |  |  |
| 外汇汇率重要变动 |  |  |  |
| 划分为持有待售的资产或负债 |  |  |  |
| …… |  |  |  |

## 资产负债表日后利润分配事项

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 |  |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |  |

## 销售退回

## 其他资产负债表日后事项说明

# 关联方关系及其交易

## 本公司的母公司有关信息

| 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（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

## 本公司的子公司有关信息

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

## 合营企业和联营企业有关信息

### 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)20长期股权投资之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|  |  |

### 其他说明

## 本公司的其他关联方有关信息

### 本公司的其他关联方

|  |  |
| --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|  |  |

### 其他说明

## 关联交易情况

### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 明细情况

##### 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上期同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

##### 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上期同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

#### 明细情况

##### 公司受托管理/承包情况

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

##### 公司委托管理/出包情况

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 关联租赁情况

#### 明细情况

##### 公司出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

##### 公司承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 本期支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额） | 本期增加的使用权资产 | 本期确认的利息支出 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 关联担保情况

#### 明细情况

##### 本公司及子公司作为担保方

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 否 |
|  |  |  |  |  |

##### 本公司及子公司作为被担保方

| 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 否 |
|  |  |  |  |  |

#### 其他说明

### 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 拆入 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 拆出 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

### 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交  易内容 | 关联交  易类型 | 关联交易定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

### 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 关键管理人员报酬 |  |  |

### 其他关联交易

## 关联方应收应付款项

### 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| 应收款项融资 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| 合同资产 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| 预付款项 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| 其他应收款 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |

### 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |
| 预收款项 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |
| 合同负债 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |
| 其他应付款 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |
| …… |  |  |  |

## 关联方承诺

# 母公司财务报表项目注释

## 母公司资产负债表项目注释

### 应收账款

#### 明细情况

##### 类别明细

| 类 别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  |  |  |

（续上表）

| 类 别 | 期末数 | | | | 账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |  |  |  |  |  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  |  |  |

##### 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3-4年 |  |  |
| 4-5年 |  |  |
| *5年以上* |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

#### 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| *账龄组合* |  |  |  |  |  |  |
| *××组合* |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| *1年以内* |  |  |  |  |  |  |
| *1-2年* |  |  |  |  |  |  |
| *2-3年* |  |  |  |  |  |  |
| *3-4年* |  |  |  |  |  |  |
| *4-5年* |  |  |  |  |  |  |
| *5年以上* |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

#### 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

#### 本报告期实际核销的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 | —— |  | —— | —— | —— |

#### 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

#### 由金融资产转移而终止确认的应收账款

| 债务人名称 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得和损失  （损失以“-填列） |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

#### 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目 | 期末数 |
| --- | --- |
| 资产： |  |
|  |  |
|  |  |
| 资产小计 |  |
| 负债： |  |
|  |  |
|  |  |
| 负债小计 |  |

### 其他应收款

#### 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 |  |  |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款项 |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 应收利息

##### 应收利息分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 定期存款 |  |  |
| 委托贷款 |  |  |
| 债券投资 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  |  |

##### 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间（月） | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  | —— | —— | —— |

##### 应收利息坏账准备计提情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 未来12个月  预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 期初数 |  |  |  |  |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— |  |
| --转入第二阶段 |  |  |  |  |
| --转入第三阶段 |  |  |  |  |
| --转回第二阶段 |  |  |  |  |
| --转回第一阶段 |  |  |  |  |
| 本期计提 |  |  |  |  |
| 本期转回 |  |  |  |  |
| 本期转销 |  |  |  |  |
| 本期核销 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 期末数 |  |  |  |  |

#### 应收股利

| 项 目 | 期初数 | 期末数 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄一年以内的应收股利 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 账龄一年以上的应收股利 |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | —— | —— |

#### 其他应收款项

##### 明细情况

###### 类别明细

| 种 类 | 期末数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  | —— |  |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款项 |  |  |  |  |  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | —— |  | —— |  |

###### 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3-4年 |  |  |
| 4-5年 |  |  |
| 5年以上 |  |  |
| 合 计 |  |  |

##### 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

##### 按组合计提坏账准备的其他应收款项

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| *账龄组合* |  |  |  |  |  |  |
| *应收政府款项组合* |  |  |  |  |  |  |
| *应收押金保证金组合* |  |  |  |  |  |  |
| *××组合* |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 |  |  |  |  |  |  |
| 1-2年 |  |  |  |  |  |  |
| 2-3年 |  |  |  |  |  |  |
| 3-4年 |  |  |  |  |  |  |
| 4-5年 |  |  |  |  |  |  |
| 5年以上 |  |  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |  |  |

##### 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 未来12个月  预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 期初数 |  |  |  |  |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— |  |
| --转入第二阶段 |  |  |  |  |
| --转入第三阶段 |  |  |  |  |
| --转回第二阶段 |  |  |  |  |
| --转回第一阶段 |  |  |  |  |
| 本期计提 |  |  |  |  |
| 本期转回 |  |  |  |  |
| 本期转销 |  |  |  |  |
| 本期核销 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 期末数 |  |  |  |  |

##### 其他应收款项账面余额变动如下：

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 未来12个月  预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
| 期初数 |  |  |  |  |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— |  |
| --转入第二阶段 |  |  |  |  |
| --转入第三阶段 |  |  |  |  |
| --转回第二阶段 |  |  |  |  |
| --转回第一阶段 |  |  |  |  |
| 本期新增 |  |  |  |  |
| 本期终止确认 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 期末数 |  |  |  |  |

##### 本期坏账准备收回或转回情况

| 债务人名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |

##### 本期实际核销的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 | —— |  | —— | —— | —— |

##### 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例（%） | 坏账准备 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 小 计 | —— |  | —— |  |  |

##### 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

| 债务人名称 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得和损失  （损失以“-填列） |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 小 计 |  |  |

##### 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

| 项 目 | 期末金额 |
| --- | --- |
| 资产： |  |
|  |  |
|  |  |
| 资产小计 |  |
| 负债： |  |
|  |  |
|  |  |
| 负债小计 |  |

##### 涉及政府补助的应收款项

###### 明细情况

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 账面余额 | 账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |

###### 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因说明

##### 与资金集中管理相关的其他应收款

| 项 目 | 期末数 | | | 减值计提情况说明 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 与资金集中管理相关的其他应收款 |  |  |  |  |

### 长期股权投资

#### 长期股权投资分类

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对子公司投资 |  |  |  |  |
| 对合营企业投资 |  |  |  |  |
| 对联营企业投资 |  |  |  |  |
| 小 计 |  |  |  |  |
| 减：长期股权投资减值准备 |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

#### 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算  方法 | 投资  成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 期末减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | —— |  |  |  |  | —— |  |  |  |  |
| 子公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 联营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### 重要合营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | | | 期初数/上年同期数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业1 | 企业2 | …… | 企业1 | 企业2 | …… |
| 流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 资产合计 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 负债合计 |  |  |  |  |  |  |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |  |  |  |  |
| 调整事项 |  |  |  |  |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值 |  |  |  |  |  |  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |  |  |  |  |  |  |
| 营业收入 |  |  |  |  |  |  |
| 财务费用 |  |  |  |  |  |  |
| 所得税费用 |  |  |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  |  |  |  |  |
| *终止经营净利润* |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |
| 公司本期收到的来自合营企业的股利 |  |  |  |  |  |  |

#### 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | | | 期初数/上年同期数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业1 | 企业2 | …… | 企业1 | 企业2 | …… |
| 流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 资产合计 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 非流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 负债合计 |  |  |  |  |  |  |
| 净资产 |  |  |  |  |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额 |  |  |  |  |  |  |
| 调整事项 |  |  |  |  |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |  |  |  |  |  |  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |  |  |  |  |  |  |
| 营业收入 |  |  |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  |  |  |  |  |
| *终止经营净利润* |  |  |  |  |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |
| 公司本期收到的来自联营企业的股利 |  |  |  |  |  |  |

#### 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | 期初数/上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 合营企业： | —— | —— |
| 投资账面价值合计 |  |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |
| 联营企业： | —— | —— |
| 投资账面价值合计 |  |  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |  |  |
| 净利润 |  |  |
| 其他综合收益 |  |  |
| 综合收益总额 |  |  |

#### 在合营企业和联营企业中权益的相关风险

## 母公司利润表项目注释

### 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 其他业务小计 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

### 研发费用

#### 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 |  |  |

#### 其他说明

### 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |  |  |
| 成本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 |  |  |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 |  |  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 |  |  |
| 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（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |
| 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（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司） |  |  |
| 债权投资持有期间的利息收益 |  |  |
| 处置债权投资取得的投资收益 |  |  |
| 其他债权投资持有期间的利息收益 |  |  |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 |  |  |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得 |  |  |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |  |  |
| 现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失） |  |  |
| 债务重组产生的投资收益 |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 |  |  |

## 母公司现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| --- | --- | --- |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | —— | —— |
| 净利润 |  |  |
| 加：资产减值损失 |  |  |
| 信用减值损失（适用于已执行新金融工具准则的公司） |  |  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 |  |  |
| 使用权资产折旧（适用于已执行新租赁准则的公司） |  |  |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 财务费用(收益以“－”号填列) |  |  |
| 投资损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 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) |  |  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) |  |  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) |  |  |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  |
| 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 |  |  |
| 减：现金的期初余额 |  |  |
| 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 |  |  |

## 反向购买相关情况

### 反向购买以公允价值入账的资产和负债情况

| 项 目 | 公允价值 | 确定公允  价值方法 | 公允价值  计算过程 | 原账面价值 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

### 反向购买形成长期股权投资成本的情况

| 项 目 | 反向购买形成的  长期股权投资成本 | 长期股权投资成本确定方法 | 长期股权投资成本计算过程 |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

# 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

# 财务报表的批准

××公司

二〇二二年 月 日