成都千嘉科技股份有限公司

2021 年度、2020 年度、2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-142

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202263001547 8
报告名称：	申报财务审计报告
报告文号：	XYZH/2022CDAA50216
被审（验）单位名称：	成都千嘉科技股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 06 月 25 日
报备日期：	2022 年 06 月 24 日
签字人员：	陈洪涛(500300750784)， 顾阳洋(330000015479)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

XYZH/2022CDAA50216

成都千嘉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都千嘉科技股份有限公司（以下简称千嘉科技）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了千嘉科技 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于千嘉科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六 35 所述，2021 年度、2020 年度、2019 年度千嘉科技营业收入分别为 657,939,482.23 元、587,620,884.39 元、564,980,619.44 元，是千嘉科技经营和考核的关键业绩指标之一，收入确认的真实性、准确性、完	(1) 了解及评价收入确认相关的内部控制设计的合理性，测试从客户订单至交易入账关键控制活动运行的有效性； (2) 通过审阅主要销售合同、访谈管理层来了解和评估收入确认政策，复核收入确认方法是否得到一贯运用； (3) 对主要产品、主要业务类型、主要客户的收入及毛

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
整性对财务报表的影响较大，产生错报的风险较高。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	利情况执行分析性程序； (4)针对重要客户选取大额销售检查相关支撑性文件及原始凭证，包括但不限于合同订单、货物运输凭证、客户签收单、客户结算单、工作量确认单和销售发票； (5) 函证重要客户当期销售额及期末应收款项余额，对未回函客户执行替代测试程序，并选取重要客户进行实地走访； (6)就资产负债表日前后合理期间的交易，选取样本进行截止性测试，检查客户结算单、验收单等原始凭据，检查收入是否确认在正确的会计期间；

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估千嘉科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算千嘉科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千嘉科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千嘉科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致千嘉科技不能持续经营。

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

（6） 就千嘉科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二二年六月二十五日

合并资产负债表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	212,315,143.83	192,001,556.70	129,304,131.05
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	9,784,971.37	9,173,627.69	889,020.00
应收账款	六、3	183,216,308.00	203,252,927.58	152,420,365.20
应收款项融资	六、4	4,421,292.34		2,038,203.00
预付款项	六、5	5,289,054.75	7,090,188.44	4,406,404.52
其他应收款	六、6	8,820,466.87	10,501,404.77	5,432,540.76
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、7	311,927,422.56	326,084,782.65	302,673,061.24
合同资产	六、8	44,144,345.81	19,150,721.20	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	30,693,224.20	23,252,264.40	21,944,324.09
流动资产合计		810,612,229.73	790,507,473.43	619,108,049.86
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10	6,492,258.57	11,822,453.88	10,091,302.43
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11	32,605,435.18	26,797,452.75	29,351,731.79
在建工程	六、12	3,556,436.62	7,429,970.33	3,312,659.59
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	10,770,362.21		
无形资产	六、14	2,494,753.80	1,002,851.99	1,218,404.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	3,144,395.10	2,715,694.43	2,917,420.77
递延所得税资产	六、16	4,992,147.05	5,088,751.70	4,904,246.85
其他非流动资产	六、17	10,785,091.51	11,321,692.97	2,932,024.50
非流动资产合计		74,840,880.04	66,178,868.05	54,727,790.49
资产总计		885,453,109.77	856,686,341.48	673,835,840.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18		40,043,380.20	40,059,208.35
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、19	14,078,671.13		46,102,086.65
应付账款	六、20	253,750,754.66	305,535,189.36	224,632,310.33
预收款项	六、21			27,048,082.47
合同负债	六、22	27,101,743.15	40,564,391.08	
应付职工薪酬	六、23	74,314,924.64	49,910,085.00	46,296,077.29
应交税费	六、24	9,459,804.49	7,641,651.47	6,261,483.09
其他应付款	六、25	64,662,597.71	165,588,172.97	176,131,843.09
其中：应付利息				
应付股利		59,125,885.79	159,830,000.00	172,396,300.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、26	25,461,651.41		
其他流动负债	六、27	2,932,482.61	4,867,726.93	
流动负债合计		471,762,629.80	614,150,597.01	566,531,091.27
非流动负债：				
长期借款	六、28		40,047,923.58	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、29	6,488,185.52		
长期应付款				
预计负债	六、30	3,630,094.20	3,912,591.75	1,535,819.06
递延收益				
递延所得税负债	六、16	3,309,877.09	1,726,682.25	1,533,961.68
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,428,156.81	45,687,197.58	3,069,780.74
负 债 合 计		485,190,786.61	659,837,794.59	569,600,872.01
股东权益：				
股本	六、31	133,950,000.00	62,510,853.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、32	194,294,312.82	17,489,047.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、33	6,333,172.75	27,316,762.84	21,055,394.98
未分配利润	六、34	59,273,178.87	89,531,884.05	33,179,573.36
归属于母公司股东权益合计		393,850,664.44	196,848,546.89	104,234,968.34
少数股东权益		6,411,658.72		
股东权益合计		400,262,323.16	196,848,546.89	104,234,968.34
负债和股东权益总计		885,453,109.77	856,686,341.48	673,835,840.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		192,853,436.52	192,001,556.70	129,304,131.05
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		9,784,971.37	9,173,627.69	889,020.00
应收账款	十五、1	178,098,647.34	203,252,927.58	152,420,365.20
应收款项融资		4,421,292.34		2,038,203.00
预付款项		5,273,177.84	7,090,188.44	4,406,404.52
其他应收款	十五、2	8,414,665.05	10,501,404.77	5,432,540.76
其中：应收利息				
应收股利				
存货		300,478,548.89	326,084,782.65	302,673,061.24
合同资产		44,144,345.81	19,150,721.20	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		30,676,336.34	23,252,264.40	21,944,324.09
流动资产合计		774,145,421.50	790,507,473.43	619,108,049.86
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	18,904,628.84	11,822,453.88	10,091,302.43
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		31,971,104.71	26,797,452.75	29,351,731.79
在建工程		3,556,436.62	7,429,970.33	3,312,659.59
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		10,351,612.51		
无形资产		2,464,260.32	1,002,851.99	1,218,404.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,144,395.10	2,715,694.43	2,917,420.77
递延所得税资产		4,975,742.52	5,088,751.70	4,904,246.85
其他非流动资产		10,785,091.51	11,321,692.97	2,932,024.50
非流动资产合计		86,153,272.13	66,178,868.05	54,727,790.49
资　产　总　计		860,298,693.63	856,686,341.48	673,835,840.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款			40,043,380.20	40,059,208.35
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		14,078,671.13		46,102,086.65
应付账款		237,364,971.60	305,535,189.36	224,632,310.33
预收款项				27,048,082.47
合同负债		26,658,932.81	40,564,391.08	
应付职工薪酬		66,236,853.89	49,910,085.00	46,296,077.29
应交税费		9,350,516.97	7,641,651.47	6,261,483.09
其他应付款		72,002,705.14	165,588,172.97	176,131,843.09
其中：应付利息				
应付股利		59,125,885.79	159,830,000.00	172,396,300.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		25,461,651.41		
其他流动负债		2,932,482.61	4,867,726.93	
流动负债合计		454,086,785.56	614,150,597.01	566,531,091.27
非流动负债：				
长期借款			40,047,923.58	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		6,042,671.24		
长期应付款				
预计负债		3,630,094.20	3,912,591.75	1,535,819.06
递延收益				
递延所得税负债		3,309,877.09	1,726,682.25	1,533,961.68
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,982,642.53	45,687,197.58	3,069,780.74
负 债 合 计		467,069,428.09	659,837,794.59	569,600,872.01
股东权益：				
股本		133,950,000.00	62,510,853.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		194,294,312.82	17,489,047.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,313,443.01	27,316,762.84	21,055,394.98
未分配利润		58,671,509.71	89,531,884.05	33,179,573.36
股东权益合计		393,229,265.54	196,848,546.89	104,234,968.34
负债和股东权益总计		860,298,693.63	856,686,341.48	673,835,840.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		657,939,482.23	587,620,884.39	564,980,619.44
其中:营业收入	六、35	657,939,482.23	587,620,884.39	564,980,619.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		598,989,575.54	532,256,897.29	510,640,459.95
其中：营业成本	六、35	430,564,111.71	376,476,557.54	350,649,258.74
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、36	4,104,523.43	3,635,798.71	3,929,675.60
销售费用	六、37	100,372,879.31	97,227,776.72	106,619,248.72
管理费用	六、38	27,809,797.35	23,384,379.18	21,890,385.47
研发费用	六、39	36,365,521.25	30,185,909.31	26,998,728.02
财务费用	六、40	-227,257.51	1,346,475.83	553,163.40
其中：利息费用		1,667,189.80	2,734,441.27	1,388,333.32
利息收入		1,918,181.22	1,396,143.92	879,253.92
加：其他收益	六、41	28,237,781.65	19,744,825.01	17,552,945.60
投资收益（损失以“－”号填列）	六、42	2,141,872.01	1,731,151.45	654,946.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,141,872.01	1,731,151.45	654,946.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-819,755.73	-3,019,084.19	-4,449,440.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-987,692.08	-2,692,796.01	-3,414,357.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	54,981.25		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,577,093.79	71,128,083.36	64,684,253.57
加：营业外收入	六、46	426,915.53	40,800.93	156,554.10
减：营业外支出	六、47	98,387.48	11,200.00	21,615.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,905,621.84	71,157,684.29	64,819,191.99
减：所得税费用	六、48	9,189,650.49	8,544,005.74	7,671,587.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,715,971.35	62,613,678.55	57,147,604.83
（一）按经营持续性分类		78,715,971.35	62,613,678.55	57,147,604.83
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,715,971.35	62,613,678.55	57,147,604.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		78,715,971.35	62,613,678.55	57,147,604.83
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,501,060.82	62,613,678.55	57,147,604.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		214,910.53		
六、其他综合收益的税后净额				
（一） 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（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.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（6）外币财务报表折算差额				
(7)其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		78,715,971.35	62,613,678.55	57,147,604.83
（一） 归属于母公司股东的综合收益总额		78,501,060.82	62,613,678.55	57,147,604.83
（二） 归属于少数股东的综合收益总额		214,910.53		
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.5860		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5860		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	654,554,122.36	587,620,884.39	564,980,619.44
减：营业成本	十五、4	429,111,079.34	376,476,557.54	350,649,258.74
税金及附加		4,091,163.11	3,635,798.71	3,929,675.60
销售费用		99,390,622.62	97,227,776.72	106,619,248.72
管理费用		27,902,857.78	23,384,379.18	21,890,385.47
研发费用		35,960,811.91	30,185,909.31	26,998,728.02
财务费用		-193,891.20	1,346,475.83	553,163.40
其中：利息费用		1,663,757.31	2,734,441.27	1,388,333.32
利息收入		1,881,032.42	1,396,143.92	879,253.92
加：其他收益		28,237,781.65	19,744,825.01	17,552,945.60
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	2,141,872.01	1,731,151.45	654,946.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,141,872.01		654,946.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-927,618.98	-3,019,084.19	-4,449,440.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-987,692.08	-2,692,796.01	-3,414,357.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,981.25		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,810,802.65	71,128,083.36	64,684,253.57
加：营业外收入		265,476.94	40,800.93	156,554.10
减：营业外支出		98,387.48	11,200.00	21,615.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		86,977,892.11	71,157,684.29	64,819,191.99
减：所得税费用		9,098,230.19	8,544,005.74	7,671,587.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		77,879,661.92	62,613,678.55	57,147,604.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,879,661.92	62,613,678.55	57,147,604.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		77,879,661.92	62,613,678.55	57,147,604.83
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.5814		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5814		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		592,505,416.58	496,255,771.43	500,101,503.19
收到的税费返还		11,615,948.51	15,001,316.40	14,058,697.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	36,705,209.53	18,342,275.90	10,617,330.62
经营活动现金流入小计		640,826,574.62	529,599,363.73	524,777,531.46
购买商品、接受劳务支付的现金		377,716,833.44	335,679,337.05	355,358,849.75
支付给职工以及为职工支付的现金		100,277,890.35	94,257,242.10	91,818,644.29
支付的各项税费		46,396,038.43	43,140,970.02	45,897,416.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	51,881,789.45	39,042,957.95	35,213,261.05
经营活动现金流出小计		576,272,551.67	512,120,507.12	528,288,171.80
经营活动产生的现金流量净额		64,554,022.95	17,478,856.61	-3,510,640.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		724,497.05		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,360.00	4,116.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	11,534,342.57		
投资活动现金流入小计		12,258,839.62	5,360.00	4,116.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,590,579.76	4,818,951.89	8,859,286.18
投资支付的现金				4,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,590,579.76	4,818,951.89	13,759,286.18
投资活动产生的现金流量净额		1,668,259.86	-4,813,591.89	-13,755,169.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		39,980,000.00	29,999,900.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金			80,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		43,480,000.00	109,999,900.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,402,102.80	15,268,645.84	27,509,208.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	4,394,460.00		
筹资活动现金流出小计		90,796,562.80	55,268,645.84	57,509,208.32
筹资活动产生的现金流量净额		-47,316,562.80	54,731,254.16	-17,509,208.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		18,905,720.01	67,396,518.88	-34,775,018.44
加：期初现金及现金等价物余额		192,001,556.70	124,605,037.82	159,380,056.26
六、期末现金及现金等价物余额		210,907,276.71	192,001,556.70	124,605,037.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		569,837,218.01	496,255,771.43	500,101,503.19
收到的税费返还		11,615,948.51	15,001,316.40	14,058,697.65
收到其他与经营活动有关的现金		44,505,043.58	18,342,275.90	10,617,330.62
经营活动现金流入小计		625,958,210.10	529,599,363.73	524,777,531.46
购买商品、接受劳务支付的现金		355,396,325.90	335,679,337.05	355,358,849.75
支付给职工以及为职工支付的现金		98,370,226.55	94,257,242.10	91,818,644.29
支付的各项税费		46,214,157.30	43,140,970.02	45,897,416.71
支付其他与经营活动有关的现金		68,479,322.96	39,042,957.95	35,213,261.05
经营活动现金流出小计		568,460,032.71	512,120,507.12	528,288,171.80
经营活动产生的现金流量净额		57,498,177.39	17,478,856.61	-3,510,640.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		724,497.05		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			5,360.00	4,116.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		724,497.05	5,360.00	4,116.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,691,758.94	4,818,951.89	8,859,286.18
投资支付的现金				4,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,664,800.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		12,356,558.94	4,818,951.89	13,759,286.18
投资活动产生的现金流量净额		-11,632,061.89	-4,813,591.89	-13,755,169.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		39,980,000.00	29,999,900.00	
取得借款收到的现金			80,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		39,980,000.00	109,999,900.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	40,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,402,102.80	15,268,645.84	27,509,208.32
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		86,402,102.80	55,268,645.84	57,509,208.32
筹资活动产生的现金流量净额		-46,422,102.80	54,731,254.16	-17,509,208.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-555,987.30	67,396,518.88	-34,775,018.44
加：期初现金及现金等价物余额		192,001,556.70	124,605,037.82	159,380,056.26
六、期末现金及现金等价物余额		191,445,569.40	192,001,556.70	124,605,037.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	62,510,853.00				17,489,047.00				27,316,762.84		89,531,884.05		196,848,546.89	196,848,546.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	62,510,853.00				17,489,047.00				27,316,762.84		89,531,884.05		196,848,546.89	196,848,546.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,439,147.00				176,805,265.82				-20,983,590.09		-30,258,705.18		197,002,117.55	6,411,658.72	203,413,776.27
（一）综合收益总额											78,501,060.82		78,501,060.82	214,910.53	78,715,971.35
（二）股东投入和减少资本	71,439,147.00				131,870,853.00								203,310,000.00		203,310,000.00
1.股东投入的普通股	71,439,147.00				131,870,853.00								203,310,000.00		203,310,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									4,847,593.89		-89,656,537.16		-84,808,943.27		-84,808,943.27
1.提取盈余公积									4,847,593.89		-4,847,593.89				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-84,808,943.27		-84,808,943.27		-84,808,943.27
4.其他															
（四）股东权益内部结转					44,934,412.82				-25,831,183.98		-19,103,228.84				
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他					44,934,412.82				-25,831,183.98		-19,103,228.84				
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他														6,196,748.19	6,196,748.19
四、本年年末余额	133,950,000.00				194,294,312.82				6,333,172.75		59,273,178.87		393,850,664.44	6,411,658.72	400,262,323.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	50,000,000.00								21,055,394.98		33,179,573.36		104,234,968.34		104,234,968.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	50,000,000.00								21,055,394.98		33,179,573.36		104,234,968.34		104,234,968.34
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,510,853.00				17,489,047.00				6,261,367.86		56,352,310.69		92,613,578.55		92,613,578.55
（一）综合收益总额											62,613,678.55		62,613,678.55		62,613,678.55
（二）股东投入和减少资本	12,510,853.00				17,489,047.00								29,999,900.00		29,999,900.00
1. 股东投入的普通股	12,510,853.00				17,489,047.00								29,999,900.00		29,999,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									6,261,367.86		-6,261,367.86				
1. 提取盈余公积									6,261,367.86		-6,261,367.86				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	62,510,853.00				17,489,047.00				27,316,762.84		89,531,884.05		196,848,546.89		196,848,546.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	50,000,000.00								15,340,634.50		147,576,729.01		212,917,363.51		212,917,363.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	50,000,000.00								15,340,634.50		147,576,729.01		212,917,363.51		212,917,363.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,714,760.48		-114,397,155.65		-108,682,395.17		-108,682,395.17
（一）综合收益总额											57,147,604.83		57,147,604.83		57,147,604.83
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									5,714,760.48		-171,544,760.48		-165,830,000.00		-165,830,000.00
1.提取盈余公积									5,714,760.48		-5,714,760.48				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-165,830,000.00		-165,830,000.00		-165,830,000.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	50,000,000.00								21,055,394.98		33,179,573.36		104,234,968.34		104,234,968.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司股东权益变动表

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	62,510,853.00				17,489,047.00				27,316,762.84	89,531,884.05		196,848,546.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	62,510,853.00				17,489,047.00				27,316,762.84	89,531,884.05		196,848,546.89
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,439,147.00				176,805,265.82				-21,003,319.83	-30,860,374.34		196,380,718.65
（一）综合收益总额										77,879,661.92		77,879,661.92
（二）股东投入和减少资本	71,439,147.00				131,870,853.00							203,310,000.00
1.股东投入的普通股	71,439,147.00				131,870,853.00							203,310,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,827,864.15	-89,636,807.42		-84,808,943.27
1.提取盈余公积									4,827,864.15	-4,827,864.15		
2.对股东的分配										-84,808,943.27		-84,808,943.27
3.其他												
（四）股东权益内部结转					44,934,412.82				-25,831,183.98	-19,103,228.84		
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					44,934,412.82				-25,831,183.98	-19,103,228.84		
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	133,950,000.00				194,294,312.82				6,313,443.01	58,671,509.71		393,229,265.54

法定代表人：张西川　　主管会计工作负责人：熊华斌　　会计机构负责人：司丽群

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00								21,055,394.98	33,179,573.36		104,234,968.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00								21,055,394.98	33,179,573.36		104,234,968.34
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,510,853.00				17,489,047.00				6,261,367.86	56,352,310.69		92,613,578.55
（一）综合收益总额										62,613,678.55		62,613,678.55
（二）股东投入和减少资本	12,510,853.00				17,489,047.00							29,999,900.00
1.股东投入的普通股	12,510,853.00				17,489,047.00							29,999,900.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									6,261,367.86	-6,261,367.86		
1.提取盈余公积									6,261,367.86	-6,261,367.86		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	62,510,853.00				17,489,047.00				27,316,762.84	89,531,884.05		196,848,546.89

法定代表人：张西川　　主管会计工作负责人：熊华斌　　会计机构负责人：司丽群

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：成都千嘉科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00								15,340,634.50	147,576,729.01		212,917,363.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,000,000.00								15,340,634.50	147,576,729.01		212,917,363.51
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,714,760.48	-114,397,155.65		-108,682,395.17
（一）综合收益总额										57,147,604.83		57,147,604.83
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									5,714,760.48	-171,544,760.48		-165,830,000.00
1.提取盈余公积									5,714,760.48	-5,714,760.48		
2.对股东的分配										-165,830,000.00		-165,830,000.00
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,000,000.00								21,055,394.98	33,179,573.36		104,234,968.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

成都千嘉科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身系原成都千嘉科技有限公司（以下简称千嘉有限公司），于 2001 年 10 月 30 日在成都市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为 200 万元。千嘉有限公司以 2021 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2021 年 12 月 30 日在成都市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 915101227323595889 的营业执照，注册资本人民币 13,395 万元，股份总数 13,395 万股（每股面值 1 元）。

公司注册地址：成都市双流区西南航空港空港一路一段 536 号。

公司法定代表人：张西川。

经营范围：第二类增值电信业务；建设工程施工；燃气燃烧器具安装、维修；特种设备安装改造修理；测绘服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；计算机系统服务；物联网技术研发；物联网应用服务；软件开发；软件销售；智能控制系统集成；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；互联网数据服务；云计算装备技术服务；云计算设备销售；工业互联网数据服务；5G通信技术服务；新兴能源技术研发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售(除销售需要许可的商品）；销售代理；安全技术防范系统设计施工服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括成都千嘉科技股份有限公司、成都智慧千嘉科技服务有限公司（以下简称智慧千嘉）、四川双嘉智慧科技股份有限公司（以下简称双嘉科技）3 家公司。

合并财务报表范围情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货跌价准备的计提、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重

复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

（1）金融资产的初始分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期

持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1）信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化，这些指标包括：信用利差、针对借款人

的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加；于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

2）预期信用损失的确定

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3）减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（3）金融资产转移

本集团将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

（4）金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1）金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：该指定能够消除或显著减少会计错配；根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

3）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（5）衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

1)嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9. 应收票据

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1-银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行	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，该项组合预期不会产生信用损失，不计提损失准备。
组合 2-银行承兑汇票	承兑人为信用等级一般的银行	按照固定比例 1%计提损失准备。
组合 3-商业承兑汇票	承兑人为商业客户	按应收账款账龄组合预期信用损失率确认预期信用损失金额。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失确定预期信用损失率。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其它应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团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。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团对包装物、低值易耗品等，采用个别认定法计提存货跌价准备。

14. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9.应收票据及 10.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；其他方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	8-20	5.00	4.75-11.90
2	运输设备	10	5.00	9.50
3	办公及其他设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。装修费用的摊销年限为 3-5 年。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

26. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金

额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28. 收入确认原则和计量方法

2020 年 1 月 1 日起收入适用的会计政策：

本集团的营业收入主要包括智能表具业务收入、信息化整体解决方案业务收入、增值业务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本集团已将该商品的实物转移给客户。

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体收入确认政策为：①智能表具业务收入：其属于某一时点履行的履约义务，在转移商品控制权的时点确认收入，即在客户已将公司交付的产品验收入库，客户对该订单的数量、金额确认无误时确认收入；②信息化整体解决方案业务收入：其属于在某一时点履行的履约义务，在转移商品控制权的时点确认收入，即在项目终验完成后一次性确认收入；③增值业务收入：增值业务包括抄表、安检等有偿业务和智能表具换表、其远传配套设备安装及线路施工等工程业务。增值业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，其中有偿业务根据合同约定的劳务单价与实际提供的劳务进度确认收入，工程业务在客户对工程完成进度验收、金额确认无误时确认收入。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日收入适用会计政策：

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

提供劳务收入：公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

具体收入确认政策为：①智能表具业务收入：根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，公司将产品交于客户且客户对该订单的数量、金额确认无误时，即相关商品所有权上的风险和报酬已转移时确认；②信息化整体解决方案业务收入：公司将项目交付客户并终验完成时，即相关商品所有权上的风险和报酬已转移时确认；③增值业务收入：增值业务包括抄表、安检等有偿业务和智能表具换表、其远传配套设备安装

及线路施工等工程业务，其中有偿业务根据合同约定的劳务单价与实际提供的劳务进度确认收入，工程业务在客户对工程完成进度验收、金额确认无误时确认收入。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

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；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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或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本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

2021 年 1 月 1 日起租赁适用的会计政策

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日租赁适用会计政策

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容	依据	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
执行《企业会计准则第 14 号—收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）	财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）	注 1
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 修订）（以下简称“新租赁准则”）	财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会[2018]35 号）	注 2

注 1：依据财政部于 2017 年度发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

注 2：依据财政部于 2018 年度发布《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会[2018]35 号），本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

（2）重要会计估计变更

本集团报告期无重要会计估计变更事项。

（3）2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表：

财务报表项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计算	合计
合同负债		23,936,356.17	23,936,356.17		23,936,356.17
预收款项	27,048,082.47		-27,048,082.47		-27,048,082.47
其他流动负债		3,111,726.30	3,111,726.30		3,111,726.30

2）母公司资产负债表：

财务报表项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计算	合计
合同负债		23,936,356.17	23,936,356.17		23,936,356.17
预收款项	27,048,082.47		-27,048,082.47		-27,048,082.47
其他流动负债		3,111,726.30	3,111,726.30		3,111,726.30

（4）2021 年（首次）起执行新租赁准则对执行当年年初财务报表相关项目无影响。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%（本公司）、20%（双嘉科技）、25%（智慧千嘉）

2. 主要税收优惠

（1）增值税

1）根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）及财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起继续实施软件增值税优惠政策，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期内本公司享受上述优惠政策，上述返还的增值税于实际收到时，计入其他收益。

（2）企业所得税

1）根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）和《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，公司在报告期内享受西部大开发税收优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

2）根据财政部、税务总局、科技部财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》、财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。千嘉科技 2019 年至 2020 年、双嘉科技 2021 年享受上述税收优惠政策。

3）根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号文）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。千嘉科技 2021 年享受上述税收优惠政策。

4）根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号文）规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部

分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。双嘉科技 2021 年享受上述税收优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行存款	210,907,276.71	192,001,556.70	124,605,037.82
其他货币资金	1,407,867.12		4,699,093.23
合计	**212,315,143.83**	**192,001,556.70**	**129,304,131.05**
其中：存放在境外的款项总额			

注：截至 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金中有 1,407,867.12 元银行承兑汇票保证金使用受到限制。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	6,859,944.43	9,173,627.69	889,020.00
商业承兑汇票	2,925,026.94		
合计	**9,784,971.37**	**9,173,627.69**	**889,020.00**

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	28,536,615.94	6,882,233.80
合计	**28,536,615.94**	**6,882,233.80**

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2-银行承兑汇票	6,929,236.80	69.68	69,292.37	1.00	6,859,944.43

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 3-商业承兑汇票	3,015,491.69	30.32	90,464.75	3.00	2,925,026.94
合计	**9,944,728.49**	**100.00**	**159,757.12**	—	**9,784,971.37**

（续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2-银行承兑汇票	9,266,290.60	100.00	92,662.91	1.00	9,173,627.69
合计	**9,266,290.60**	**100.00**	**92,662.91**	—	**9,173,627.69**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2-银行承兑汇票	898,000.00	100.00	8,980.00	1.00	889,020.00
合计	**898,000.00**	**100.00**	**8,980.00**	—	**889,020.00**

1）组合 2-银行承兑汇票，按固定比例计提应收票据坏账准备

名称	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	6,929,236.80	69,292.37	1.00
合计	**6,929,236.80**	**69,292.37**	**1.00**

（续上表）

名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	9,266,290.60	92,662.91	1.00

合计	**9,266,290.60**	**92,662.91**	**1.00**

（续上表）

名称	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	898,000.00	8,980.00	1.00
合计	**898,000.00**	**8,980.00**	**1.00**

2）组合 3-商业承兑汇票，按账龄预期信用损失率计提应收票据坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,015,491.69	90,464.75	3.00
合计	**3,015,491.69**	**90,464.75**	**3.00**

（4）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2-银行承兑汇票	92,662.91		23,370.54		69,292.37
组合 3-商业承兑汇票		90,464.75			90,464.75
合计	**92,662.91**	**90,464.75**	**23,370.54**		**159,757.12**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2-银行承兑汇票	8,980.00	83,682.91			92,662.91
合计	**8,980.00**	**83,682.91**			**92,662.91**

（续上表）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2-银行承兑汇票		8,980.00			8,980.00
合计		**8,980.00**			**8,980.00**

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,420,973.23	1.22	2,420,973.23	100	
按组合计提坏账准备	195,838,759.90	98.78	12,622,451.90	6.45	183,216,308.00
其中：账龄组合	195,838,759.90	98.78	12,622,451.90	6.45	183,216,308.00
未逾期质保金组合					
合计	198,259,733.13	100.00	15,043,425.13	—	183,216,308.00

（续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,209,583.39	1.01	2,209,583.39	100.00	
按组合计提坏账准备	217,284,802.79	98.99	14,031,875.21	6.46	203,252,927.58
其中：账龄组合	217,284,802.79	98.99	14,031,875.21	6.46	203,252,927.58
未逾期质保金组合					
合计	**219,494,386.18**	**100.00**	**16,241,458.60**	—	**203,252,927.58**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,209,583.39	1.32	2,209,583.39	100.00	
按组合计提坏账准备	164,884,985.10	98.68	12,464,619.90	7.56	152,420,365.20
其中：账龄组合	154,034,722.08	92.18	12,139,112.01	7.88	141,895,610.07
未逾期质保金组合	10,850,263.02	6.49	325,507.89	3.00	10,524,755.13
合计	**167,094,568.49**	**100.00**	**14,674,203.29**	—	**152,420,365.20**

1）按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川蓝光和骏实业有限公司	1,041,374.90	1,041,374.90	100.00	预期无法收回
成都青羊和骏置业有限公司	474,678.75	474,678.75	100.00	预期无法收回
成都和骏投资有限公司	309,608.00	309,608.00	100.00	预期无法收回
成都成华和骏置业有限公司	279,115.00	279,115.00	100.00	预期无法收回
华升建设集团有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光和骏置业有限公司	67,827.50	67,827.50	100.00	预期无法收回
成都蓝光和骏置业有限公司	34,735.96	34,735.96	100.00	预期无法收回
中海振兴（成都）物业发展有限公司	28,778.75	28,778.75	100.00	预期无法收回
四川蜀鑫投资有限公司	22,530.00	22,530.00	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光房地产开发有限公司	21,303.75	21,303.75	100.00	预期无法收回
成都兴旭和房地产开发有限公司	18,843.00	18,843.00	100.00	预期无法收回
成都神州航天房地产有限公司	14,106.37	14,106.37	100.00	预期无法收回
成都金牛蓝光和骏置业有限公司	11,245.00	11,245.00	100.00	预期无法收回
成都高新蓝光和骏置业有限公司	11,131.25	11,131.25	100.00	预期无法收回
上海宝信软件股份有限公司成都分公司	300.00	300.00	100.00	预期无法收回
合计	**2,420,973.23**	**2,420,973.23**	—	—

（续上表）

公司名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川省化工建设有限公司重庆分公司	490,080.00	490,080.00	100.00	预期无法收回
成都华人房地产开发有限责任公司	358,125.00	358,125.00	100.00	预期无法收回
濮阳市天然气公司	221,430.00	221,430.00	100.00	预期无法收回
四川广安爱众股份有限公司	145,380.00	145,380.00	100.00	预期无法收回
成都鹏伟实业有限公司	130,024.00	130,024.00	100.00	预期无法收回
四川金鼎建设工程有限公司	101,950.00	101,950.00	100.00	预期无法收回
华升建设集团有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00	预期无法收回
美视达科技有限公司	70,810.00	70,810.00	100.00	预期无法收回

公司名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都永海实业有限公司	69,380.80	69,380.80	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光和骏置业有限公司	67,827.50	67,827.50	100.00	预期无法收回
福州鑫计海电子科技有限公司	56,120.00	56,120.00	100.00	预期无法收回
成都凌天通讯网络工程有限公司	52,960.00	52,960.00	100.00	预期无法收回
四川英华房地产有限公司	48,580.00	48,580.00	100.00	预期无法收回
成都希腾房地产开发有限公司	48,450.52	48,450.52	100.00	预期无法收回
成都深长城地产有限公司	29,194.15	29,194.15	100.00	预期无法收回
中海振兴（成都）物业发展有限公司	28,778.75	28,778.75	100.00	预期无法收回
成都市新都区自来水公司	25,947.00	25,947.00	100.00	预期无法收回
四川城志鑫房地产开发有限公司	24,600.00	24,600.00	100.00	预期无法收回
鹰潭华润燃气有限公司	19,492.50	19,492.50	100.00	预期无法收回
江阴天力燃气有限公司	19,431.20	19,431.20	100.00	预期无法收回
成都兴旭和房地产开发有限公司	18,843.00	18,843.00	100.00	预期无法收回
四川省中普建设有限公司	18,690.00	18,690.00	100.00	预期无法收回
成都合力达建设项目开发有限公司	18,537.80	18,537.80	100.00	预期无法收回
成都神州航天房地产有限公司	14,106.37	14,106.37	100.00	预期无法收回
成都同心置业发展有限公司	13,267.80	13,267.80	100.00	预期无法收回
成都置信实业有限公司	9,885.00	9,885.00	100.00	预期无法收回
成都春天房地产开发有限公司	6,760.00	6,760.00	100.00	预期无法收回
重庆景轩房地产开发有限公司	4,640.00	4,640.00	100.00	预期无法收回
大连吉通机电管道安装工程有限公司	3,570.00	3,570.00	100.00	预期无法收回
贵溪华润燃气有限公司	3,150.00	3,150.00	100.00	预期无法收回
国家审计署驻成都特派办	2,080.00	2,080.00	100.00	预期无法收回
成都中加瑞辰当代影像有限责任公司	850.00	850.00	100.00	预期无法收回
成都宏建置业发展有限公司	500.00	500.00	100.00	预期无法收回
成都万瑞置业有限公司	447.00	447.00	100.00	预期无法收回
上海宝信软件股份有限公司成都分公司	300.00	300.00	100.00	预期无法收回
合计	**2,209,583.39**	**2,209,583.39**	—	—

（续上表）

公司名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川省化工建设有限公司重庆分公司	490,080.00	490,080.00	100.00	预期无法收回
成都华人房地产开发有限责任公司	358,125.00	358,125.00	100.00	预期无法收回
濮阳市天然气公司	221,430.00	221,430.00	100.00	预期无法收回
四川广安爱众股份有限公司	145,380.00	145,380.00	100.00	预期无法收回
成都鹏伟实业有限公司	130,024.00	130,024.00	100.00	预期无法收回
四川金鼎建设工程有限公司	101,950.00	101,950.00	100.00	预期无法收回
华升建设集团有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00	预期无法收回
美视达科技有限公司	70,810.00	70,810.00	100.00	预期无法收回
成都永海实业有限公司	69,380.80	69,380.80	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光和骏置业有限公司	67,827.50	67,827.50	100.00	预期无法收回
福州鑫计海电子科技有限公司	56,120.00	56,120.00	100.00	预期无法收回
成都凌天通讯网络工程有限公司	52,960.00	52,960.00	100.00	预期无法收回
四川英华房地产有限公司	48,580.00	48,580.00	100.00	预期无法收回
成都希腾房地产开发有限公司	48,450.52	48,450.52	100.00	预期无法收回
成都深长城地产有限公司	29,194.15	29,194.15	100.00	预期无法收回
中海振兴（成都）物业发展有限公司	28,778.75	28,778.75	100.00	预期无法收回
成都市新都区自来水公司	25,947.00	25,947.00	100.00	预期无法收回
四川城志鑫房地产开发有限公司	24,600.00	24,600.00	100.00	预期无法收回
鹰潭华润燃气有限公司	19,492.50	19,492.50	100.00	预期无法收回
江阴天力燃气有限公司	19,431.20	19,431.20	100.00	预期无法收回
成都兴旭和房地产开发有限公司	18,843.00	18,843.00	100.00	预期无法收回
四川省中普建设有限公司	18,690.00	18,690.00	100.00	预期无法收回
成都合力达建设项目开发有限公司	18,537.80	18,537.80	100.00	预期无法收回
成都神州航天房地产有限公司	14,106.37	14,106.37	100.00	预期无法收回
成都同心置业发展有限公司	13,267.80	13,267.80	100.00	预期无法收回
成都置信实业有限公司	9,885.00	9,885.00	100.00	预期无法收回
成都春天房地产开发有限公司	6,760.00	6,760.00	100.00	预期无法收回
重庆景轩房地产开发有限公司	4,640.00	4,640.00	100.00	预期无法收回
大连吉通机电管道安装工程有限公司	3,570.00	3,570.00	100.00	预期无法收回

公司名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵溪华润燃气有限公司	3,150.00	3,150.00	100.00	预期无法收回
国家审计署驻成都特派办	2,080.00	2,080.00	100.00	预期无法收回
成都中加瑞辰当代影像有限责任公司	850.00	850.00	100.00	预期无法收回
成都宏建置业发展有限公司	500.00	500.00	100.00	预期无法收回
成都万瑞置业有限公司	447.00	447.00	100.00	预期无法收回
上海宝信软件股份有限公司成都分公司	300.00	300.00	100.00	预期无法收回
合计	**2,209,583.39**	**2,209,583.39**	—	—

2） 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,541,591.68	4,969,696.03	3.00
1-2 年	15,898,270.49	1,953,102.53	12.29
2-3 年	9,636,337.33	2,850,284.03	29.58
3-4 年	3,328,644.72	1,560,977.09	46.90
4-5 年	496,726.45	351,202.99	70.70
5 年以上	937,189.23	937,189.23	100.00
合计	**195,838,759.90**	**12,622,451.90**	—

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,788,047.15	5,423,641.42	3.00
1-2 年	24,106,382.61	3,695,508.45	15.33
2-3 年	9,102,631.99	2,914,162.12	32.01
3-4 年	2,119,012.65	918,464.84	43.34
4-5 年	405,073.18	316,443.17	78.12
5 年以上	763,655.21	763,655.21	100.00
合计	**217,284,802.79**	**14,031,875.21**	—

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	124,960,411.25	3,748,812.33	3.00
1-2 年	22,645,035.40	4,883,854.79	21.57
2-3 年	2,994,988.74	1,211,038.67	40.44
3-4 年	2,486,202.78	1,385,660.26	55.73
4-5 年	183,773.70	145,435.75	79.14
5 年以上	764,310.21	764,310.21	100.00
合计	**154,034,722.08**	**12,139,112.01**	—

3） 按未逾期质保金组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,396,563.09	71,896.89	3.00
1-2 年	2,410,623.77	72,318.71	3.00
2-3 年	1,081,993.66	32,459.81	3.00
3-4 年			
4-5 年	4,921,082.50	147,632.48	3.00
5 年以上	40,000.00	1,200.00	3.00
合计	**10,850,263.02**	**325,507.89**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	165,541,591.68	180,788,047.15	127,356,974.34
1-2 年	15,898,270.49	24,106,382.61	25,055,659.17
2-3 年	11,785,794.94	9,102,631.99	4,095,825.40
3-4 年	3,373,778.47	2,137,855.65	3,134,524.40
4-5 年	515,569.45	1,053,394.80	5,852,459.80
5 年以上	1,144,728.10	2,306,073.98	1,599,125.38
合计	**198,259,733.13**	**219,494,386.18**	**167,094,568.49**

（3）报告期内各期应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月	本年变动金额	2021 年 12 月

	31 日余额	计提	收回或转回	转销或核销	31 日余额
单项计提	2,209,583.39	2,205,722.61	33,570.00	1,960,762.77	2,420,973.23
组合计提	14,031,875.21		1,409,423.31		12,622,451.90
合计	**16,241,458.60**	**2,205,722.61**	**1,442,993.31**	**1,960,762.77**	**15,043,425.13**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,209,583.39				2,209,583.39
组合计提	12,464,619.90	1,567,255.31			14,031,875.21
合计	**14,674,203.29**	**1,567,255.31**			**16,241,458.60**

（续上表）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,249,402.27		39,818.88		2,209,583.39
组合计提	8,623,609.87	3,841,010.03			12,464,619.90
合计	**10,873,012.14**	**3,841,010.03**	**39,818.88**		**14,674,203.29**

（4）实际核销的应收账款

项目	2021 年度核销金额	2020 年度核销金额	2019 年度核销金额
无法收回的货款	1,960,762.77		
合计	**1,960,762.77**		

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
四川省化工建设有限公司重庆分公司	货款	490,080.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都华人房地产开发有限责任公司	货款	358,125.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
濮阳市天然气公司	货款	221,430.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都鹏伟实业有限公司	货款	130,024.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川广安爱众股份有限公司	货款	115,380.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
四川金鼎建设工程有限公司	货款	101,950.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
美视达科技有限公司	工程款	70,810.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都永海实业有限公司	货款	69,380.80	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
福州鑫计海电子科技有限公司	货款	56,120.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都凌天通讯网络工程有限公司	货款	52,960.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川英华房地产有限公司	货款	48,580.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都希腾房地产开发有限公司	货款	48,450.52	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都深长城地产有限公司	质保金	29,194.15	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市新都区自来水公司	货款	25,947.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川城志鑫房地产开发有限公司	质保金	24,600.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
鹰潭华润燃气有限公司	质保金	19,492.50	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
江阴天力燃气有限公司	质保金	19,431.20	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川省中普建设有限公司	质保金	18,690.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都合力达建设项目开发有限公司	质保金	18,537.80	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都同心置业发展有限公司	质保金	13,267.80	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都置信实业有限公司	质保金	9,885.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都春天房地产开发有限公司	工程款	6,760.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
重庆景轩房地产开发有限公司	货款	4,640.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
贵溪华润燃气有限公司	质保金	3,150.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
国家审计署驻成都特派办	质保金	2,080.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都中加瑞辰当代影像有限责任公司	货款	850.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都宏建置业发展有限公司	质保金	500.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都万瑞置业有限公司	货款	447.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
合计	—	**1,960,762.77**	—	—

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 56,455,105.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.48%，相应计提的坏账准备汇总金额 1,900,674.29 元。

按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 94,837,400.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.21%，相应计提的坏账准备汇总金额 3,009,985.95 元。

按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 64,957,525.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.87%，相应计提的坏账准备汇总金额 3,805,811.74 元。

4. 应收款项融资

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	4,421,292.34		2,038,203.00
合计	**4,421,292.34**		**2,038,203.00**

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,086,286.28	77.26	5,394,908.78	76.09	2,871,663.15	65.17
1-2 年	309,647.85	5.86	324,109.77	4.57	719,317.40	16.33
2-3 年	306,949.07	5.80	499,838.22	7.05	306,352.23	6.95
3 年以上	586,171.55	11.08	871,331.67	12.29	509,071.74	11.55
合计	**5,289,054.75**	**100.00**	**7,090,188.44**	**100.00**	**4,406,404.52**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 2,547,021.66 元，占预付款项年末余额合计数的比例 48.16%。

按预付对象归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 3,257,900.53 元，占预付款项年末余额合计数的比例 45.95%。

按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额 1,647,103.60 元，占预付款项年末余额合计数的比例 37.38%。

6. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,820,466.87	10,501,404.77	5,432,540.76
合计	**8,820,466.87**	**10,501,404.77**	**5,432,540.76**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
固定质保金	6,018,880.00	5,433,380.00	3,897,880.00
押金保证金	5,665,895.31	8,624,360.60	3,775,352.00
代垫五险一金	350,142.19	3,844.16	1,905.36
其他	261,440.93	79,315.97	28,753.39
合计	**12,296,358.43**	**14,140,900.73**	**7,703,890.75**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2020 年 12 月 31 日余额	3,214,050.75		425,445.21	3,639,495.96
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	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)	
本年计提	261,840.81			261,840.81
本年转回				
本年转销				
本年核销			425,445.21	425,445.21
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,475,891.56			3,475,891.56

（续上表）

坏账准备	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)	
2019 年 12 月 31 日余额	1,845,904.78		425,445.21	2,271,349.99
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,368,145.97			1,368,145.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	3,214,050.75		425,445.21	3,639,495.96

（续上表）

坏账准备	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)	

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,195,760.52		425,445.21	1,621,205.73
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	650,144.26			650,144.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,845,904.78		425,445.21	2,271,349.99

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	4,823,522.70	7,635,824.13	1,786,398.75
1-2 年	2,780,864.00	1,241,740.00	1,254,497.40
2-3 年	17,000.00	712,800.00	2,748,156.73
3-4 年	639,000.00	2,675,698.73	168,000.00
4-5 年	2,591,598.73	138,000.00	576,321.87
5 年以上	1,444,373.00	1,736,837.87	1,170,516.00
合计	**12,296,358.43**	**14,140,900.73**	**7,703,890.75**

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团账龄超过三年的其他应收款项主要系履约保证金。

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	425,445.21			425,445.21	
组合计提	3,214,050.75	261,840.81			3,475,891.56
合计	**3,639,495.96**	**261,840.81**		**425,445.21**	**3,475,891.56**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	425,445.21				425,445.21
组合计提	1,845,904.78	1,368,145.97			3,214,050.75
合计	**2,271,349.99**	**1,368,145.97**			**3,639,495.96**

（续上表）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	425,445.21				425,445.21
组合计提	1,195,760.52	650,144.26			1,845,904.78
合计	**1,621,205.73**	**650,144.26**			**2,271,349.99**

1）按单项计提坏账准备的其他应收款

公司名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都武海置业有限公司	130,055.00	130,055.00	100.00	预期无法收回
四川省华明实业有限公司	68,701.00	68,701.00	100.00	预期无法收回
成都天盛房地产开发有限公司	26,301.60	26,301.60	100.00	预期无法收回
中海兴业（成都）发展有限公司	20,527.00	20,527.00	100.00	预期无法收回
成都新街房地产开发有限公司	17,974.00	17,974.00	100.00	预期无法收回
成都岷江新希望花园房地产开发有限责任公司	17,844.00	17,844.00	100.00	预期无法收回
成都宏建置业发展有限公司	16,695.00	16,695.00	100.00	预期无法收回
成都万瑞置业有限公司	15,257.00	15,257.00	100.00	预期无法收回
成都三悦置业有限公司	15,171.00	15,171.00	100.00	预期无法收回

公司名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都市金鸿实业有限责任公司	14,603.00	14,603.00	100.00	预期无法收回
成都合力达建设项目开发有限公司	10,510.41	10,510.41	100.00	预期无法收回
四川华都置业有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预期无法收回
成都市齐力房地产开发公司	8,931.00	8,931.00	100.00	预期无法收回
成都泰怡实业发展有限公司	8,715.00	8,715.00	100.00	预期无法收回
成都兴泰置业有限公司	6,997.00	6,997.00	100.00	预期无法收回
成都簇锦房地产开发有限公司	5,346.00	5,346.00	100.00	预期无法收回
四川日报报业集团	5,199.00	5,199.00	100.00	预期无法收回
成都川金房地产开发有限公司	5,006.50	5,006.50	100.00	预期无法收回
御河加油站	5,000.00	5,000.00	100.00	预期无法收回
成都市华陵房地产开发有限公司	3,404.50	3,404.50	100.00	预期无法收回
成都蜀信项目开发有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预期无法收回
成都明信房地产开发有限公司	2,848.00	2,848.00	100.00	预期无法收回
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	2,808.00	2,808.00	100.00	预期无法收回
成都前锋房屋开发公司	1,728.00	1,728.00	100.00	预期无法收回
四川忠心房地产投资有限公司成都分公司	1,201.20	1,201.20	100.00	预期无法收回
四川省送变电建设有限责任公司	1,122.00	1,122.00	100.00	预期无法收回
合计	**425,445.21**	**425,445.21**	—	—

（续上表）

公司名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都武海置业有限公司	130,055.00	130,055.00	100.00	预期无法收回
四川省华明实业有限公司	68,701.00	68,701.00	100.00	预期无法收回
成都天盛房地产开发有限公司	26,301.60	26,301.60	100.00	预期无法收回
中海兴业（成都）发展有限公司	20,527.00	20,527.00	100.00	预期无法收回
成都新街房地产开发有限公司	17,974.00	17,974.00	100.00	预期无法收回
成都岷江新希望花园房地产开发有限责任公司	17,844.00	17,844.00	100.00	预期无法收回
成都宏建置业发展有限公司	16,695.00	16,695.00	100.00	预期无法收回

公司名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都万瑞置业有限公司	15,257.00	15,257.00	100.00	预期无法收回
成都三悦置业有限公司	15,171.00	15,171.00	100.00	预期无法收回
成都市金鸿实业有限责任公司	14,603.00	14,603.00	100.00	预期无法收回
成都合力达建设项目开发有限公司	10,510.41	10,510.41	100.00	预期无法收回
四川华都置业有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预期无法收回
成都市齐力房地产开发公司	8,931.00	8,931.00	100.00	预期无法收回
成都泰怡实业发展有限公司	8,715.00	8,715.00	100.00	预期无法收回
成都兴泰置业有限公司	6,997.00	6,997.00	100.00	预期无法收回
成都簇锦房地产开发有限公司	5,346.00	5,346.00	100.00	预期无法收回
四川日报报业集团	5,199.00	5,199.00	100.00	预期无法收回
成都川金房地产开发有限公司	5,006.50	5,006.50	100.00	预期无法收回
御河加油站	5,000.00	5,000.00	100.00	预期无法收回
成都市华陵房地产开发有限公司	3,404.50	3,404.50	100.00	预期无法收回
成都蜀信项目开发有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预期无法收回
成都明信房地产开发有限公司	2,848.00	2,848.00	100.00	预期无法收回
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	2,808.00	2,808.00	100.00	预期无法收回
成都前锋房屋开发公司	1,728.00	1,728.00	100.00	预期无法收回
四川忠心房地产投资有限公司成都分公司	1,201.20	1,201.20	100.00	预期无法收回
四川省送变电建设有限责任公司	1,122.00	1,122.00	100.00	预期无法收回
合计	**425,445.21**	**425,445.21**	—	—

（5）报告期内实际核销的其他应收款

项目	2021 年度核销金额	2020 年度核销金额	2019 年度核销金额
押金保证金	425,445.21		
合计	**425,445.21**		

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
成都武海置业有限公司	押金保证金	130,055.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
四川省华明实业有限公司	押金保证金	68,701.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都天盛房地产开发有限公司	押金保证金	26,301.60	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
中海兴业（成都）发展有限公司	押金保证金	20,527.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都新街房地产开发有限公司	押金保证金	17,974.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都岷江新希望花园房地产开发有限责任公司	押金保证金	17,844.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都宏建置业发展有限公司	押金保证金	16,695.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都万瑞置业有限公司	押金保证金	15,257.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都三悦置业有限公司	押金保证金	15,171.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市金鸿实业有限责任公司	押金保证金	14,603.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都合力达建设项目开发有限公司	押金保证金	10,510.41	该公司已注销，且债权超过诉讼时效	股东会决议
四川华都置业有限公司	押金保证金	10,500.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市齐力房地产开发公司	押金保证金	8,931.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都泰怡实业发展有限公司	押金保证金	8,715.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都兴泰置业有限公司	押金保证金	6,997.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都簇锦房地产开发有限公司	押金保证金	5,346.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川日报报业集团	押金保证金	5,199.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都川金房地产开发有限公司	押金保证金	5,006.50	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
御河加油站	押金保证金	5,000.00	该单位已注销，且债权已过诉讼时效	股东会决议
成都市华陵房地产开发有限公司	押金保证金	3,404.50	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都蜀信项目开发有限公司	押金保证金	3,000.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都明信房地产开发有限公司	押金保证金	2,848.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	押金保证金	2,808.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都前锋房屋开发公司	押金保证金	1,728.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川忠心房地产投资有限公司成都	押金保证金	1,201.20	无法收回，且该债	股东会决议

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
分公司			权超过诉讼时效	
四川省送变电建设有限责任公司	押金保证金	1,122.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
合计	—	**425,445.21**	—	—

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
四川华油集团有限责任公司	押金保证金	2,100,000.00	1 年以内 4-5 年	17.08	1,003,000.00
彭州华润燃气有限公司	押金保证金	710,000.00	1-2 年	5.77	71,000.00
郑州华润燃气股份有限公司	押金保证金	665,880.00	5 年以上	5.42	665,880.00
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	600,000.00	1-2 年	4.88	60,000.00
华润守正招标有限公司	押金保证金	549,548.00	1 年以内	4.47	16,486.44
合计	—	**4,625,428.00**	—	**37.62**	**1,816,366.44**

（续上表）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	4,688,597.73	1 年以内、3-4 年、5 年以上	33.16	705,416.37
四川华油集团有限责任公司	固定质保金	2,000,000.00	3-4 年	14.14	1,000,000.00
成都市岷江自来水厂	押金保证金	1,066,800.00	1-2 年、5 年以上	7.54	115,680.00
彭州华润燃气有限公司	固定质保金	710,000.00	1 年以内	5.02	21,300.00
郑州华润燃气股份有限公司	固定质保金	665,880.00	5 年以上	4.71	665,880.00
合计	—	**9,131,277.73**	—	**64.57**	**2,508,276.37**

（续上表）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
四川华油集团有限责任公司	固定质保金	2,023,753.39	2-3 年	26.27	400,712.60
成都市岷江自来水厂	押金保证金	1,066,800.00	1 年以内、5 年以上	13.85	41,704.00
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	698,597.73	1 年以内、2-3 年、4-5 年、5 年以上	9.07	492,508.05
郑州华润燃气股份有限公司	固定质保金	665,880.00	5 年以上	8.64	665,880.00
福州华润燃气有限公司	押金保证金	475,236.00	1-2 年、2-3 年	6.17	70,047.20
合计	—	**4,930,267.12**	—	**64.00**	**1,670,851.85**

7. 存货

（1）存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,869,940.25	5,899,296.87	50,970,643.38
在产品	19,097,768.61		19,097,768.61
库存商品	55,856,770.30	3,280,983.68	52,575,786.62
发出商品	126,797,207.44		126,797,207.44
委托加工物资	1,244,114.67	245,895.57	998,219.10
合同履约成本	61,487,797.41		61,487,797.41
合计	**321,353,598.68**	**9,426,176.12**	**311,927,422.56**

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,592,115.11	5,679,486.32	60,912,628.79
在产品	15,458,745.84		15,458,745.84
库存商品	80,345,115.99	3,530,730.66	76,814,385.33
发出商品	104,772,619.63		104,772,619.63
委托加工物资	1,368,427.14		1,368,427.14

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	66,757,975.92		66,757,975.92
合计	**335,294,999.63**	**9,210,216.98**	**326,084,782.65**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,119,363.81	6,003,070.27	54,116,293.54
在产品	17,792,480.01		17,792,480.01
库存商品	75,926,486.68	8,201,556.38	67,724,930.30
发出商品	104,608,666.75		104,608,666.75
委托加工物资	1,613,934.33		1,613,934.33
合同履约成本	56,816,756.31		56,816,756.31
合计	**316,877,687.89**	**14,204,626.65**	**302,673,061.24**

（2）存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	5,679,486.32	219,810.55				5,899,296.87
库存商品	3,530,730.66			249,746.98		3,280,983.68
委托加工物资		245,895.57				245,895.57
合计	**9,210,216.98**	**465,706.12**		**249,746.98**		**9,426,176.12**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	6,003,070.27	31,300.94		354,884.89		5,679,486.32
库存商品	8,201,556.38	1,832,909.97		6,503,735.69		3,530,730.66
合计	**14,204,626.65**	**1,864,210.91**		**6,858,620.58**		**9,210,216.98**

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,397,168.83	3,605,901.44				6,003,070.27
库存商品	8,393,100.36			191,543.98		8,201,556.38
合计	**10,790,269.19**	**3,605,901.44**		**191,543.98**		**14,204,626.65**

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	2020年度呆滞材料集中报废核销
库存商品	按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	2020年度呆滞品集中报废核销；少量用于维修等
委托加工物资	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	无

8. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
增值业务	39,050,381.02	1,171,511.43	37,878,869.59
质保金	6,459,253.83	193,777.61	6,265,476.22
合计	**45,509,634.85**	**1,365,289.04**	**44,144,345.81**

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
增值业务	15,057,901.01	451,737.03	14,606,163.98
质保金	4,685,110.54	140,553.32	4,544,557.22
合计	**19,743,011.55**	**592,290.35**	**19,150,721.20**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
增值业务			
质保金			
合计			

（2）本年合同资产计提减值准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
增值业务	451,737.03	719,774.40			1,171,511.43
质保金	140,553.32	53,224.29			193,777.61
合计	**592,290.35**	**772,998.69**			**1,365,289.04**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
增值业务		451,737.03			451,737.03
质保金		140,553.32			140,553.32
合计		**592,290.35**			**592,290.35**

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
增值业务					
质保金					
合计					

9. 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
待认证进项税	30,676,336.34	23,252,264.40	21,901,536.56
预缴企业所得税	16,887.86		42,787.53
合计	**30,693,224.20**	**23,252,264.40**	**21,944,324.09**

10. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日余额	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆合众慧燃科技股份有限公司	6,078,803.42			1,137,952.20			724,497.05			6,492,258.57	
二、合营企业											
四川双嘉智慧科技股份有限公司	5,743,650.46	664,800.00		1,003,919.81					-7,412,370.27		
合计	**11,822,453.88**	**664,800.00**		**2,141,872.01**			**724,497.05**		**-7,412,370.27**	**6,492,258.57**	

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日余额	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆合众慧燃科	5,218,903.21			859,900.21						6,078,803.42	

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日余额	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技股份有限公司											
二、合营企业											
四川双嘉智慧科技股份有限公司	4,872,399.22			871,251.24						5,743,650.46	
合计	**10,091,302.43**			**1,731,151.45**						**11,822,453.88**	

（续上表）

被投资单位	2019 年 1 月 1 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆合众慧燃科技股份有限公司	4,536,356.08			682,547.13						5,218,903.21	
二、合营企业											
四川双嘉智慧科技股份有限公司		4,900,000.00		-27,600.78						4,872,399.22	
合计	**4,536,356.08**	**4,900,000.00**		**654,946.35**						**10,091,302.43**	

11. 固定资产

项目	2021 年 12 月 31 日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
固定资产	32,605,435.18	26,797,452.75	29,351,731.79
固定资产清理			
合计	**32,605,435.18**	**26,797,452.75**	**29,351,731.79**

11.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日余额	38,407,509.74	2,117,798.42	6,771,895.40	47,297,203.56
2.本年增加金额	9,033,966.46	299,064.08	1,306,681.69	10,639,712.23
（1）购置	6,390,603.62	299,064.08	1,306,681.69	7,996,349.39
（2 在建工程转入	2,643,362.84			2,643,362.84
3.本年减少金额	1,344.86		29,109.49	30,454.35
（1）报废处置	1,344.86		29,109.49	30,454.35
4.2021 年 12 月 31 日余额	47,440,131.34	2,416,862.50	8,049,467.60	57,906,461.44
二、累计折旧				
1.2020 年 12 月 31 日余额	14,597,832.53	1,703,743.38	4,198,174.90	20,499,750.81
2.本年增加金额	3,903,378.53	111,168.56	815,453.32	4,830,000.41
（1）计提	3,903,378.53	111,168.56	815,453.32	4,830,000.41
3.本年减少金额	953.78		27,771.18	28,724.96
（1）处置或报废	953.78		27,771.18	28,724.96
4.2021 年 12 月 31 日余额	18,500,257.28	1,814,911.94	4,985,857.04	25,301,026.26
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**28,939,874.06**	**601,950.56**	**3,063,610.56**	**32,605,435.18**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**23,809,677.21**	**414,055.04**	**2,573,720.50**	**26,797,452.75**

（续上表）

项目	机器设备	运输设备	办公及其他	合计

项目	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值				
1.2020 年 1 月 1 日余额	37,538,226.53	2,117,798.42	6,185,455.07	45,841,480.02
2.本年增加金额	869,283.21		746,008.07	1,615,291.28
（1）购置	869,283.21		746,008.07	1,615,291.28
3.本年减少金额			159,567.74	159,567.74
（1）报废处置			159,567.74	159,567.74
4.2020 年 12 月 31 日余额	38,407,509.74	2,117,798.42	6,771,895.40	47,297,203.56
二、累计折旧				
1.2019 年 12 月 31 日余额	11,216,904.61	1,580,645.44	3,692,198.18	16,489,748.23
2.本年增加金额	3,380,927.92	123,097.94	661,858.81	4,165,884.67
（1）计提	3,380,927.92	123,097.94	661,858.81	4,165,884.67
3.本年减少金额			155,882.09	155,882.09
（1）处置或报废			155,882.09	155,882.09
4.2020 年 12 月 31 日余额	14,597,832.53	1,703,743.38	4,198,174.90	20,499,750.81
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	**23,809,677.21**	**414,055.04**	**2,573,720.50**	**26,797,452.75**
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	**26,321,321.92**	**537,152.98**	**2,493,256.89**	**29,351,731.79**

（续上表）

项目	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值				
1.2019 年 1 月 1 日余额	31,827,625.90	1,771,605.38	5,404,158.5	39,003,389.78
2.本年增加金额	5,743,443.28	346,193.04	1,206,241.32	7,295,877.64
（1）购置	5,743,443.28	346,193.04	1,206,241.32	7,295,877.64
3.本年减少金额	32,842.65		424,944.75	457,787.40
（1）报废处置	32,842.65		424,944.75	457,787.40
4.2019 年 12 月 31 日余额	37,538,226.53	2,117,798.42	6,185,455.07	45,841,480.02
二、累计折旧				
1.2019 年 1 月 1 日余额	8,222,125.82	1,456,852.73	3,543,629.55	13,222,608.10
2.本年增加金额	3,025,998.55	123,792.71	553,520.59	3,703,311.85

项目	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
（1）计提	3,025,998.55	123,792.71	553,520.59	3,703,311.85
3.本年减少金额	31,219.76		404,951.96	436,171.72
（1）处置或报废	31,219.76		404,951.96	436,171.72
4.2019 年 12 月 31 日余额	11,216,904.61	1,580,645.44	3,692,198.18	16,489,748.23
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	**26,321,321.92**	**537,152.98**	**2,493,256.89**	**29,351,731.79**
2.2019 年 1 月 1 日账面价值	**23,605,500.08**	**314,752.65**	**1,860,528.95**	**25,780,781.68**

（2）暂时闲置的固定资产

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

12.在建工程

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
在建工程	3,556,436.62	7,429,970.33	3,312,659.59
合计	**3,556,436.62**	**7,429,970.33**	**3,312,659.59**

13.使用权资产

项目	厂房、仓库租赁	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额	15,705,287.40	15,705,287.40
（1）租入	15,705,287.40	15,705,287.40
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	15,705,287.40	15,705,287.40
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日余额		

项目	厂房、仓库租赁	合计
2.本期增加金额	4,934,925.19	4,934,925.19
（1）计提	4,934,925.19	4,934,925.19
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额	4,934,925.19	4,934,925.19
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**10,770,362.21**	**10,770,362.21**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值		

14.无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	2,613,028.22	6,113,028.22
2.本年增加金额		1,774,338.45	1,774,338.45
(1)购置		1,774,338.45	1,774,338.45
3.本年减少金额			
(1)转销			
4.2021 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	4,387,366.67	7,887,366.67
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	1,610,176.23	5,110,176.23
2.本年增加金额		282,436.64	282,436.64
（1）计提		282,436.64	282,436.64
3.本年减少金额			
(1)转销			

项目	非专利技术	软件	合计
4.2021 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	1,892,612.87	5,392,612.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值		**2,494,753.80**	**2,494,753.80**
1.2020 年 12 月 31 日账面价值		**1,002,851.99**	**1,002,851.99**

（续上表）

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	2,613,028.22	6,113,028.22
2.本年增加金额			
(1)购置			
3.本年减少金额			
(1)转销			
4.2020 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	2,613,028.22	6,113,028.22
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日余额	3,451,484.89	1,443,138.77	4,894,623.66
2.本年增加金额	48,515.11	167,037.46	215,552.57
（1）计提	48,515.11	167,037.46	215,552.57
3.本年减少金额			
(1)转销			
4.2020 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	1,610,176.23	5,110,176.23
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值		**1,002,851.99**	**1,002,851.99**
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	**48,515.11**	**1,169,889.45**	**1,218,404.56**

（续上表）

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 1 月 1 日余额	3,500,000.00	2,160,386.71	5,660,386.71

项目	非专利技术	软件	合计
2.本年增加金额		452,641.51	452,641.51
(1)购置		452,641.51	452,641.51
3.本年减少金额			
(1)转销			
4.2019 年 12 月 31 日余额	3,500,000.00	2,613,028.22	6,113,028.22
二、累计摊销			
1.2019 年 1 月 1 日余额	3,305,939.78	1,265,548.06	4,571,487.84
2.本年增加金额	145,545.11	177,590.71	323,135.82
（1）计提	145,545.11	177,590.71	323,135.82
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.2019 年 12 月 31 日余额	3,451,484.89	1,443,138.77	4,894,623.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	**48,515.11**	**1,169,889.45**	**1,218,404.56**
1.2019 年 1 月 1 日账面价值	**194,060.22**	**894,838.65**	**1,088,898.87**

15.长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
装修费	2,715,694.43	1,106,607.58	677,906.91		3,144,395.10
合计	**2,715,694.43**	**1,106,607.58**	**677,906.91**		**3,144,395.10**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
装修费	2,917,420.77	530,314.63	732,040.97		2,715,694.43
合计	**2,917,420.77**	**530,314.63**	**732,040.97**		**2,715,694.43**

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
装修费	1,696,562.72	1,976,898.85	756,040.80		2,917,420.77

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
合计	**1,696,562.72**	**1,976,898.85**	**756,040.80**		**2,917,420.77**

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,705,567.97	4,447,632.92	30,012,419.55	4,501,862.94	31,159,159.93	4,673,873.99
预计负债	3,630,094.20	544,514.13	3,912,591.75	586,888.76	1,535,819.06	230,372.86
合计	**33,335,662.17**	**4,992,147.05**	**33,925,011.30**	**5,088,751.70**	**32,694,978.99**	**4,904,246.85**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性扣除的固定资产	22,065,847.27	3,309,877.09	11,511,215.00	1,726,682.25	10,226,411.20	1,533,961.68
合计	**22,065,847.27**	**3,309,877.09**	**11,511,215.00**	**1,726,682.25**	**10,226,411.20**	**1,533,961.68**

17. 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	7,775,849.49	233,275.48	7,542,574.01
增值业务	14,273.70	1,753.52	12,520.18
预付长期资产款	3,229,997.32		3,229,997.32
合计	**11,020,120.51**	**235,029.00**	**10,785,091.51**

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	7,461,368.56	223,841.06	7,237,527.50
增值业务	81,237.38	12,453.69	68,783.69

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	7,461,368.56	223,841.06	7,237,527.50
预付长期资产款	4,015,381.78		4,015,381.78
合计	**11,557,987.72**	**236,294.75**	**11,321,692.97**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金			
增值业务			
预付长期资产款	2,932,024.50		2,932,024.50
合计	**2,932,024.50**		**2,932,024.50**

18. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
短期借款（本金）		40,000,000.00	40,000,000.00
短期借款（应计利息）		43,380.20	59,208.35
合计		**40,043,380.20**	**40,059,208.35**

19. 应付票据

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	14,078,671.13		46,102,086.65
合计	**14,078,671.13**		**46,102,086.65**

20. 应付账款

（1）应付账款明细

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
材料款	203,923,875.10	223,543,365.02	153,031,798.25
劳务款	13,526,382.84	16,692,358.18	15,832,500.63

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
居间代理费	11,755,397.22	17,108,628.93	14,979,507.59
工程款	9,280,304.27	15,635,652.09	21,753,060.69
咨询费	7,784,923.93	8,557,177.24	5,924,886.80
设备款	4,356,221.93	10,518,273.77	5,050,306.42
服务费	2,301,708.04	2,346,487.13	1,902,714.17
租赁款	821,941.33	11,133,247.00	6,157,535.78
合计	**253,750,754.66**	**305,535,189.36**	**224,632,310.33**

（2）报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
四川昌荣建设工程有限公司	1,699,311.03	工程款、项目未竣工
重庆市山城燃气设备有限公司	1,634,540.67	尚未结算
戎天电子(上海)有限公司	1,539,517.67	尚未结算
合计	**4,873,369.37**	—

21. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款			27,048,082.47
合计			**27,048,082.47**

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款	27,101,743.15	40,564,391.08	
合计	**27,101,743.15**	**40,564,391.08**	

23. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	49,910,085.00	126,942,985.08	102,673,224.38	74,179,845.70
离职后福利-设定提存计划		4,990,830.96	4,855,752.02	135,078.94
合计	**49,910,085.00**	**131,933,816.04**	**107,528,976.40**	**74,314,924.64**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	46,296,077.29	102,278,456.53	98,664,448.82	49,910,085.00
离职后福利-设定提存计划		561,601.63	561,601.63	
合计	**46,296,077.29**	**102,840,058.16**	**99,226,050.45**	**49,910,085.00**

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	36,891,051.06	95,270,916.30	85,865,890.07	46,296,077.29
离职后福利-设定提存计划		4,455,874.30	4,455,874.30	
合计	**36,891,051.06**	**99,726,790.60**	**90,321,764.37**	**46,296,077.29**

（2）短期薪酬

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	48,893,409.59	117,981,850.51	94,318,438.73	72,556,821.37
职工福利费		2,442,049.66	2,442,049.66	
社会保险费		2,715,507.25	2,459,758.17	255,749.08
其中：医疗保险费		2,571,602.59	2,320,864.82	250,737.77
工伤保险费		38,220.33	33,209.02	5,011.31
生育保险费		105,684.33	105,684.33	
住房公积金		1,663,866.84	1,616,210.04	47,656.80
工会经费和职工教育经费	1,016,675.41	2,139,710.82	1,836,767.78	1,319,618.45
合计	**49,910,085.00**	**126,942,985.08**	**102,673,224.38**	**74,179,845.70**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,703,912.20	94,038,115.42	90,848,618.03	48,893,409.59
职工福利费		2,679,187.69	2,679,187.69	
社会保险费		1,721,708.34	1,721,708.34	
其中：医疗保险费		1,501,640.71	1,501,640.71	
工伤保险费		4,925.57	4,925.57	
生育保险费		215,142.06	215,142.06	
住房公积金		1,508,546.00	1,508,546.00	
工会经费和职工教育经费	592,165.09	2,330,899.08	1,906,388.76	1,016,675.41
合计	**46,296,077.29**	**102,278,456.53**	**98,664,448.82**	**49,910,085.00**

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,581,260.14	87,593,496.44	78,470,844.38	45,703,912.20
职工福利费		2,189,951.86	2,189,951.86	
社会保险费		2,283,206.17	2,283,206.17	
其中：医疗保险费		2,014,170.76	2,014,170.76	
工伤保险费		37,368.20	37,368.20	
生育保险费		231,667.21	231,667.21	
住房公积金		1,365,167.32	1,365,167.32	
工会经费和职工教育经费	309,790.92	1,839,094.51	1,556,720.34	592,165.09
合计	**36,891,051.06**	**95,270,916.30**	**85,865,890.07**	**46,296,077.29**

（3）设定提存计划

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费		4,803,418.60	4,672,376.69	131,041.91
失业保险费		187,412.36	183,375.33	4,037.03
合计		**4,990,830.96**	**4,855,752.02**	**135,078.94**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费		543,169.85	543,169.85	
失业保险费		18,431.78	18,431.78	
合计		**561,601.63**	**561,601.63**	

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险费		4,280,721.68	4,280,721.68	
失业保险费		175,152.62	175,152.62	
合计		**4,455,874.30**	**4,455,874.30**	

24. 应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
企业所得税	5,084,669.70	1,007,543.15	
个人所得税	1,773,968.15	1,627,780.86	821,493.58
增值税	2,282,267.26	4,500,359.97	5,069,715.81
城市维护建设税	146,674.95	253,834.81	184,498.66
教育费及附加	61,193.87	107,301.34	77,624.16
地方教育附加	40,796.51	71,534.82	51,749.99
印花税	70,234.05	73,296.52	56,400.89
合计	**9,459,804.49**	**7,641,651.47**	**6,261,483.09**

25. 其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利	59,125,885.79	159,830,000.00	172,396,300.00
其他应付款	5,536,711.92	5,758,172.97	3,735,543.09
合计	**64,662,597.71**	**165,588,172.97**	**176,131,843.09**

25.1 应付股利

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
普通股股利	59,125,885.79	159,830,000.00	172,396,300.00

合计	**59,125,885.79**	**159,830,000.00**	**172,396,300.00**

25.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	**2021 年 12 月 31 日余额**	**2020 年 12 月 31 日余额**	**2019 年 12 月 31 日余额**
押金保证金	2,660,908.19	2,884,523.77	1,637,226.10
其他	2,875,803.73	2,873,649.20	2,098,316.99
合计	**5,536,711.92**	**5,758,172.97**	**3,735,543.09**

（2）报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	**2021 年 12 月 31 日余额**	**未偿还或结转的原因**
客户服务部质保金	463,635.65	客户服务部质保金为收取的客服部维护人员的资金用以保证维护质量，从入职开始每月从应发工资中扣款 5%，累计扣满 2000 元止，待员工离职时退还。
员工、工具押金	448,819.76	普通员工入职缴纳 300 元押金/人，离职退还；工程客服部员工领用安全帽等工具缴纳的押金，工具交回退还。
纳税攀登奖	230,000.00	公司代收双流区税务局拨付员工个人的补贴，企业无补贴人员清单，故未支付。
合计	**1,142,455.41**	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	**2021 年 12 月 31 日余额**	**2020 年 12 月 31 日余额**	**2019 年 12 月 31 日余额**
一年内到期的长期借款	20,024,153.76		
一年内到期的租赁负债	5,437,497.65		
合计	**25,461,651.41**		

27. 其他流动负债

项目	**2021 年 12 月 31 日余额**	**2020 年 12 月 31 日余额**	**2019 年 12 月 31 日余额**
待转销项税额	2,932,482.61	4,867,726.93	
合计	**2,932,482.61**	**4,867,726.93**	

28. 长期借款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
长期借款（本金）		40,000,000.00	
长期借款（应计利息）		47,923.58	
合计		**40,047,923.58**	

29. 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
厂房仓库租赁	6,488,185.52		
合计	**6,488,185.52**		

30. 预计负债

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	形成原因
表具调试成本	762,062.21	2,665,082.98	899,026.31	根据每年表具销售收入预提表具调试成本
产品质量保证	2,868,031.99	1,247,508.77	636,792.75	根据收入固定比例预提质保费用
合计	**3,630,094.20**	**3,912,591.75**	**1,535,819.06**	

31. 股本

（1）明细情况

股东名称	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
成都燃气集团股份有限公司	55,709,800.00	26,000,000.00	26,000,000.00
中国石油天然气股份有限公司	26,803,400.00	12,510,853.00	
四川华油集团有限责任公司	26,790,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
成都金地光电科技有限公司	12,859,200.00	6,000,000.00	6,000,000.00
丹东东发（集团）股份有限公司	6,429,600.00	3,000,000.00	3,000,000.00
四川制造业协同发展基金合伙企业(有限合伙)	5,358,000.00		2,500,000.00
江苏中科物联网科技创业投资有限公司		2,500,000.00	26,000,000.00
合计	**133,950,000.00**	**62,510,853.00**	**50,000,000.00**

（2）报告期内股本增减原因及依据说明

1）2020 年 3 月 24 日股东会决议通过，公司注册资本由 50,000,000.00 元增加至 62,510,853.00 元，新增的注册资本中，由中国石油天然气股份有限公司以货币形式认缴 12,510,853.00 元，认购价格为 29,999,900.00 元，超出新增注册资本部分 17,489,047.00 元计入公司资本公积。此次增资于 2021 年 6 月 15 日经信永中和事务所（特殊普通合伙）出具的《XYZH/2021CDAA50229》验资报告验证。

2）2021 年 8 月 30 日公司股东会决议通过，公司注册资本由 62,510,853.00 万元增加至 133,950,000.00 元。新增注册资本中，由股东成都燃气集团股份有限公司认缴出资 29,709,800.00 元、四川华油集团有限责任公司认缴出资 14,290,000.00 元、成都金地光电科技有限公司认缴出资 6,859,200.00 元、丹东东发（集团）股份有限公司认缴出资 3,429,600.00 元、江苏中科物联网科技创业投资有限公司认缴出资 2,858,000.00 元，前述股东出资方式为债权转股权；中国石油天然气股份有限公司认缴出资 14,292,547.00 元，出资方式为货币出资。此次增资于 2021 年 12 月 22 日经信永中和事务所（特殊普通合伙）出具的《XYZH/2021CDAA50350》验资报告验证。

3）2021 年 12 月 21 日公司股东会决议通过，公司以 2021 年 8 月 31 日为基准日变更为股份有限公司，以截至 2021 年 8 月 31 日经审计的净资产 350,744,312.82 元扣除于 2021 年 12 月 20 日经股东会决议同意向全部股东按股权比例分配未分配利润人民币 26,000,000.00 元后，剩余净资产 324,744,312.82 元（其中实收资本 133,950,000.00 元，资本公积 145,859,900.00 元、盈余公积 25,831,183.98 元、未分配利润 19,103,228.84 元）按约 2.42437:1 比例折合成 133,950,000 股份（每股面值 1 元），余额计入资本公积 190,794,312.82 元，此次股改于 2021 年 12 月 24 日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《XYZH/2022CDAA50001》验资报告验证。

32. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
股本溢价	17,489,047.00	322,665,165.82	145,859,900.00	194,294,312.82
合计	**17,489,047.00**	**322,665,165.82**	**145,859,900.00**	**194,294,312.82**

注：2021 年资本公积变动主要系：（1）2021 年 8 月 30 日公司股东会决议通过，公司注册资本由 62,510,853.00 元增加至 133,950,000.00 元，由原股东进行同比例增资，增资价格为 2.7969 元每一股权，增资总额 199,810,000.00 元，其中 71,439,147.00 元计入注册资本 128,370,853.00 元计入资本公积。（2）2021 年 12 月 21 日公司股东会决议通过，本公司整体变更为股份有限公司，相应减少股本溢价 145,859,900.00 元，增加股本溢价 190,794,312.82 元，详见本财务报表附注六、31 股本之说明。

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价		17,489,047.00		17,489,047.00
合计		**17,489,047.00**		**17,489,047.00**

注：2020 年 3 月 24 日股东会决议通过，公司注册资本由 50,000,000.00 元增加至 62,510,853.00 元，新增的注册资本中，由中国石油天然气股份有限公司以货币形式认缴 12,510,853.00 元，认购价格为 29,999,900.00 元，超出新增注册资本部分 17,489,047.00 元计入公司资本公积。此次增资于 2021 年 6 月 15 日经信永中和事务所（特殊普通合伙）出具的《XYZH/2021CDAA50229》验资报告验证。

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
股本溢价				
合计				

33.盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	27,316,762.84	4,847,593.89	25,831,183.98	6,333,172.75
合计	**27,316,762.84**	**4,847,593.89**	**25,831,183.98**	**6,333,172.75**

注：2021 年盈余公积增加系计提法定盈余公积；2021 年盈余公积减少 2021 年 12 月 21 日公司股东会决议通过，本公司整体变更为股份有限公司，相应减少盈余公积 25,831,183.98 元，详见本财务报表附注六、31 股本之说明。

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	21,055,394.98	6,261,367.86		27,316,762.84
合计	**21,055,394.98**	**6,261,367.86**		**27,316,762.84**

注：2020 年盈余公积增加系计提法定盈余公积。

（续上表）

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	15,340,634.50	5,714,760.48		21,055,394.98
合计	**15,340,634.50**	**5,714,760.48**		**21,055,394.98**

注：2019 年盈余公积增加系计提法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上年年末余额	**89,531,884.05**	**33,179,573.36**	**147,576,729.01**
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初余额	**89,531,884.05**	**33,179,573.36**	**147,576,729.01**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	78,501,060.82	62,613,678.55	57,147,604.83
减：提取法定盈余公积	4,847,593.89	6,261,367.86	5,714,760.48
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	84,808,943.27		165,830,000.00
转作股本的普通股股利			
整体变更折股减少	19,103,228.84		
本期期末余额	**59,273,178.87**	**89,531,884.05**	**33,179,573.36**

35. 营业收入、营业成本

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	657,939,482.23	430,564,111.71	587,620,884.39	376,476,557.54	564,980,619.44	350,649,258.74
其他业务						
合计	**657,939,482.23**	**430,564,111.71**	**587,620,884.39**	**376,476,557.54**	**564,980,619.44**	**350,649,258.74**

36. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,154,735.40	1,919,997.23	2,078,300.45
教育费附加	923,458.03	822,855.95	890,700.20
地方教育附加	615,638.69	548,570.64	593,800.11
印花税	405,788.41	327,813.23	342,428.98
车船税	4,860.00	4,320.00	7,170.00
其他	42.90	12,241.66	17,275.86
合计	**4,104,523.43**	**3,635,798.71**	**3,929,675.60**

37. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	38,525,828.72	34,692,942.05	40,314,949.31
劳务费	19,820,549.85	15,147,455.85	9,876,350.21
咨询服务费	18,343,080.21	16,817,979.15	15,743,018.87
居间代理费	10,613,020.06	17,718,481.76	20,864,211.42
业务招待费	4,474,169.14	4,260,773.77	3,681,055.58
售后服务费	4,428,467.06	4,372,737.59	6,463,974.79
运输费			5,347,552.85
差旅费	2,200,676.04	1,701,909.44	1,942,284.68
市场推广费	543,044.34	1,278,636.72	677,921.37
招投标服务费	480,118.83	282,342.26	544,882.40
车辆支出	386,010.20	453,742.34	738,445.35
折旧与摊销	174,143.37	137,889.76	115,212.72
办公及其他	383,771.49	362,886.03	309,389.17
合计	**100,372,879.31**	**97,227,776.72**	**106,619,248.72**

38. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	18,416,043.72	17,066,561.33	15,586,952.69
中介服务费	2,667,565.51	841,591.89	693,637.56
租赁费用	1,584,041.65	694,617.43	467,103.40

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧与摊销	1,384,357.69	1,149,512.87	1,307,557.41
办公费	1,222,491.55	1,186,073.60	1,080,171.20
差旅费	661,440.74	381,329.54	461,292.01
安全生产费	557,814.58	579,043.69	688,211.11
证照服务费	335,389.36	401,812.25	638,683.20
维修保养费	473,933.92	742,507.10	565,943.33
业务招待费	204,429.63	227,170.56	216,771.53
其他	302,289.00	114,158.92	184,062.03
合计	**27,809,797.35**	**23,384,379.18**	**21,890,385.47**

39. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	25,423,285.34	20,052,546.15	19,011,737.41
材料成本	4,527,428.43	4,743,883.42	1,446,107.39
委外研发费	1,464,545.12	1,274,180.01	3,248,831.09
差旅费	1,139,492.02	645,750.66	740,170.22
办公费	1,100,822.24	1,272,122.76	940,849.80
租赁费	976,410.94	919,486.12	847,447.12
折旧与摊销	796,678.51	639,181.57	598,363.28
知识产权费用	730,723.57	474,118.19	30,291.26
其他	206,135.08	164,640.43	134,930.45
合计	**36,365,521.25**	**30,185,909.31**	**26,998,728.02**

40. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,667,189.80	2,734,441.27	1,388,333.32
减：利息收入	1,918,181.22	1,396,143.92	879,253.92
加：其他支出	23,733.91	8,178.48	44,084.00
合计	**-227,257.51**	**1,346,475.83**	**553,163.40**

41. 其他收益

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	28,105,229.80	19,636,582.82	17,552,945.60
“三代”税收手续费返还	105,551.85	64,742.19	
税费减免	27,000.00	43,500.00	
合计	**28,237,781.65**	**19,744,825.01**	**17,552,945.60**

42. 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,141,872.01	1,731,151.45	654,946.35
合计	**2,141,872.01**	**1,731,151.45**	**654,946.35**

43. 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-819,755.73	-3,019,084.19	-4,449,440.41
合计	**-819,755.73**	**-3,019,084.19**	**-4,449,440.41**

注：公司 2019 年收回以前年度核销的货款 10,875.00 元。

44. 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-771,732.94	-828,585.10	
存货跌价损失	-215,959.14	-1,864,210.91	-3,414,357.46
合计	**-987,692.08**	**-2,692,796.01**	**-3,414,357.46**

45. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益	54,981.25		
合计	**54,981.25**		

46. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得		1,057.71	2,481.18
非同一控制企业合并收益	161,433.09		
赔款收入	146,650.00	28,407.08	110,358.22
其他	118,832.44	11,336.14	43,714.70
合计	**426,915.53**	**40,800.93**	**156,554.10**

注：各期营业外收入均计入当期非经常性损益。

47. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	50,000.00		
罚款支出	47,000.00		
非流动资产毁损报废损失	1,387.46		21,615.68
其他	0.02	11,200.00	
合计	**98,387.48**	**11,200.00**	**21,615.68**

注：各期营业外支出均计入当期非经常性损益。

48. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	7,482,660.14	8,535,790.02	7,507,427.78
递延所得税费用	1,706,990.35	8,215.72	164,159.38
合计	**9,189,650.49**	**8,544,005.74**	**7,671,587.16**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本年合并利润总额	87,905,621.84	71,157,684.29	64,819,191.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,185,843.29	10,673,652.64	9,722,878.80
子公司适用不同税率的影响	-27,830.33		
调整以前期间所得税的影响			

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非应税收入的影响	-316,520.81	-259,672.72	-98,241.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	924,312.38	1,177,149.41	426,296.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年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			
税法规定的额外可扣除的费用的影响	-4,576,154.04	-3,047,123.59	-2,379,346.39
所得税费用	9,189,650.49	8,544,005.74	7,671,587.16

49.现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保证金	15,915,960.99	10,559,607.92	6,115,246.37
政府补助	17,937,037.67	4,736,295.56	3,037,056.89
利息收入	1,914,503.59	2,760,888.26	1,002,951.77
其他	937,707.28	285,484.16	462,075.59
合计	**36,705,209.53**	**18,342,275.90**	**10,617,330.62**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
居间代理费	18,061,683.51	17,040,739.30	14,110,949.39
押金保证金	11,485,147.82	6,888,590.67	2,235,099.85
运输费			5,837,139.72
差旅费	6,828,952.73	4,701,746.20	3,795,497.87
业务招待费	5,010,442.03	4,497,106.29	3,700,436.63
中介服务费	2,527,345.29	801,216.00	935,919.50
车辆使用费	1,508,397.19	1,464,000.24	1,647,261.13
办公费	1,428,976.07	1,258,519.64	325,413.31
员工备用金	731,838.96	302,200.00	309,254.96
其他	4,299,005.85	2,088,839.61	2,316,288.69

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	**51,881,789.45**	**39,042,957.95**	**35,213,261.05**

3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股东补正出资	3,500,000.00		
合计	**3,500,000.00**		

4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
厂房租金	4,394,460.00		
合计	**4,394,460.00**		

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2021 年	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—	—
净利润	78,715,971.35	62,613,678.55	57,147,604.83
加：资产减值准备	987,692.08	2,692,796.01	3,414,357.46
信用减值损失	819,755.73	3,019,084.19	4,449,440.41
固定资产折旧	4,830,000.41	4,165,884.67	3,703,311.85
使用权资产累计折旧	4,934,925.19		
无形资产摊销	282,436.64	215,552.57	323,135.82
长期待摊费用摊销	677,906.91	732,040.97	756,040.80
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,387.46	-1,057.71	19,134.50
财务费用（收益以“-”填列）	1,667,189.80	2,734,441.27	1,388,333.32
投资损失（收益以“-”填列）	-2,141,872.01	-1,731,151.45	-654,946.35
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	96,604.65	-184,504.85	-935,823.14
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,583,194.84	192,720.57	1,099,982.52
存货的减少（增加以“-”填列）	13,941,400.95	-18,417,311.74	-77,728,504.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-13,426,984.29	-97,527,614.27	8,392,997.84

项目	2021 年	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-28,415,586.76	58,974,297.83	-4,238,647.13
其他			-647,058.76
经营活动产生的现金流量净额	64,554,022.95	17,478,856.61	-3,510,640.34
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：			
现金的年末余额	210,907,276.71	192,001,556.70	124,605,037.82
减：现金的年初余额	192,001,556.70	124,605,037.82	159,380,056.26
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	18,905,720.01	67,396,518.88	-34,775,018.44

（3） 支付的取得子公司的现金净额

项目	2021 年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	664,800.00
其中：四川双嘉智慧科技股份有限公司	664,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,199,142.57
其中：四川双嘉智慧科技股份有限公司	12,199,142.57
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-11,534,342.57

（4） 现金和现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金	210,907,276.71	192,001,556.70	124,605,037.82
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	210,907,276.71	192,001,556.70	124,605,037.82
现金等价物			
期末现金和现金等价物余额	210,907,276.71	192,001,556.70	124,605,037.82

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

50.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日余额账面价值	受限原因
货币资金	1,407,867.12	银行承兑汇票存入保证金
合计	**1,407,867.12**	

（续上表）

项目	2020年12月31日余额账面价值	受限原因
货币资金		
合计		

（续上表）

项目	2019年12月31日余额账面价值	受限原因
货币资金	4,699,093.23	银行承兑汇票存入保证金
合计	**4,699,093.23**	

51.政府补助

项目	2021年金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	10,656,162.84	其他收益	10,656,162.84
2020 年电子信息政策-鼓励认定软件首版次销售支持经费	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
2019 年度关于支持电子信息产业高质量发展的政策-支持企业加大研发投入	2,291,600.00	其他收益	2,291,600.00
2021 年国家中小企业发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2019 年度关于支持电子信息产业高质量发展的政策-支持企业加大研发投入专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2021 年第一批省级工业发展专项资金(企业创新主体培育工作)	1,400,000.00	其他收益	1,400,000.00
2021 年第一批省级科技计划项目资金预算	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
培训补贴	715,200.00	其他收益	715,200.00
2019 年度知识产权资助项目经费	502,000.00	其他收益	502,000.00
2020 年度双流区知识产权资助项目专项资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
成都市生产力促进中心集群项目补贴	360,000.00	其他收益	360,000.00

项目	2021年金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年第六批市级财政科技项目专项资金	296,800.00	其他收益	296,800.00
2021 年省级知识产权专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度工业互联网支持项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年博士后科研工作站资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年第三批市级财政科技项目专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	139,616.68	其他收益	139,616.68
人才工作站一次性建设政策补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年电子信息高质量-支持培育科技型企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星政府补助	293,850.28	其他收益	293,850.28
合计	**28,105,229.80**		**28,105,229.80**

（续上表）

项目	2020年金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	15,001,316.40	其他收益	15,001,316.40
中共成都市委员会组织部蓉漂计划资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2019 年度高质量第二批政策扶持资金（支持主导产业类企业壮大规模）	708,400.00	其他收益	708,400.00
2020 年省级中小企业发展专项资金-国家“专精特新”小巨人企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
第二届双流区政府质量奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年国家和省级知识产权项目配套资助项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
成都市 2020 第三批市级工业发展资金-第一批专精特新“小巨人”项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年第六批市级科技计划项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年省级知识产权专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年省级知识产权专项激励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补贴	139,616.68	其他收益	139,616.68
2020 年第三批市级工业发展资金	134,500.00	其他收益	134,500.00
其他零星政府补助	102,749.74	其他收益	102,749.74
合计	**19,636,582.82**		**19,636,582.82**

（续上表）

项目	2019年金额	列报项目	计入当期损益的金额

项目	2019年金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	14,058,697.65	其他收益	14,058,697.65
“蓉漂计划”引进人才（团队）资助资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
新兴产业专项资金	647,058.76	其他收益	647,058.76
第二、三批“高质量”政策资金	472,200.00	其他收益	472,200.00
2015 年成都人才（创新）企业奖励资金（第三批）	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019 年省级知识产权专项资金项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	147,060.89	其他收益	147,060.89
双流区知识产权贯标资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年市级第二批应用技术研究与开发资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星政府补助	77,928.30	其他收益	77,928.30
合计	**17,552,945.60**		**17,552,945.60**

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

公司 2021 年 9 月 17 日股东会决议通过，以人民币 66.48 万元的价格收购成都金地光电科技有限公司所持有的四川双嘉智慧科技股份有限公司（简称双嘉科技）6%的股权。收购后公司对双嘉科技的持股比例达到 55%，实现对双嘉科技的控制，自 2021 年 10 月 1 日起纳入本公司合并范围。

2. 同一控制下企业合并

本集团报告期内无同一控制下企业合并事项。

3. 其他原因的合并范围变动

公司 2021 年 9 月 17 日股东会决议通过，设立全资子公司成都智慧千嘉科技服务有限公司（简称智慧千嘉），注册资本为 500 万元，本公司持股比例 100%。智慧千嘉于 2021 年 11 月 10 日成立，自设立之日起纳入本公司合并范围。

八、 其他权益主体的权利

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都智慧千嘉科技服务有限公司	成都双流空港一路一段 536 号	四川省成都市双流区西航港街道空港一路一段 536 号	软件和信息技术服务业	100.00		设立
四川双嘉智慧科技股份有限公司	成都双流空港一路一段 536 号	四川省成都市双流区西航港街道空港一路一段 536 号	仪器仪表制造业	55.00		控股合并

2.重要的合营企业或联营企业

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆合众慧燃科技股份有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术服务业	20.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日余额/2021年度发生额
	重庆合众慧燃科技股份有限公司
流动资产	46,234,978.72
其中：现金和现金等价物	19,399,170.36
非流动资产	3,813,019.53
资产合计	50,047,998.25
流动负债	23,318,835.55
负债合计	23,318,835.55
按持股比例计算的净资产份额	5,345,832.54
调整事项	1,146,426.03
--其他	1,146,426.03
对联营企业权益投资的账面价值	6,492,258.57
营业收入	42,681,126.32
财务费用	-404,219.33
所得税费用	1,123,508.13
净利润	5,689,760.99

项目	2021年12月31日余额/2021年度发生额
	重庆合众慧燃科技股份有限公司
综合收益总额	5,689,760.99
本年度收到的来自联营企业的股利	724,497.05

（续上表）

项目	2020年12月31日余额/2020年度发生额
	重庆合众慧燃科技股份有限公司
流动资产	40,082,626.84
其中：现金和现金等价物	21,797,194.62
非流动资产	3,100,659.65
资产合计	43,183,286.49
流动负债	18,274,333.82
负债合计	18,274,333.82
按持股比例计算的净资产份额	4,981,790.54
调整事项	1,097,012.88
--其他	1,097,012.88
对联营企业权益投资的账面价值	6,078,803.42
营业收入	36,104,171.28
财务费用	-395,320.06
所得税费用	-127,499.91
净利润	4,299,501.07
综合收益总额	4,299,501.07
本年度收到的来自联营企业的股利	

（续上表）

项目	2019年12月31日余额/2019年度发生额
	重庆合众慧燃科技股份有限公司
流动资产	35,171,713.15
其中：现金和现金等价物	16,914,988.88
非流动资产	2,518,689.76
资产合计	37,690,402.91
流动负债	14,009,489.22

项目	2019年12月31日余额/2019年度发生额
	重庆合众慧燃科技股份有限公司
负债合计	14,009,489.22
按持股比例计算的净资产份额	4,736,182.74
调整事项	237,112.68
--其他	237,112.68
对联营企业权益投资的账面价值	5,218,903.21
营业收入	40,405,825.62
财务费用	-342,635.14
所得税费用	604,375.07
净利润	3,412,735.65
综合收益总额	3,412,735.65
本年度收到的来自联营企业的股利	

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本

集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 20,000,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：80,000,000.00 元；2019 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元）。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（2）信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名原值金额合计：56,455,105.57 元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	二到五年	合计
金融资产			

项目	一年以内	二到五年	合计
货币资金	212,315,143.83		212,315,143.83
应收账款	183,216,308.00		183,216,308.00
其他应收款	8,820,466.87		8,820,466.87
应收款项融资	4,421,292.34		4,421,292.34
金融负债			
应付票据	14,078,671.13		14,078,671.13
应付账款	253,750,754.66		253,750,754.66
其他应付款	5,536,711.92		5,536,711.92
应付股利	59,125,885.79		59,125,885.79
其他流动负债	2,932,482.61		2,932,482.61
一年内到期的非流动负债	25,461,651.41		25,461,651.41

2. 敏感性分析

本集团期末带息债务余额为 2,000.00 万元，无外币金融工具，利率风险和汇率风险对本集团不具有重大影响。

十、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 主要股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)
成都燃气集团股份有限公司	四川	燃气行业	55,709,800.00	41.59
中国石油天然气股份有限公司	北京	石油化工行业	26,803,400.00	20.01
四川华油集团有限责任公司	四川	其他服务业	26,790,000.00	20.00
成都金地光电科技有限公司	四川	科技推广和应用服务业	12,859,200.00	9.60

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都成燃新创燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都成燃新繁燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都成燃唐昌燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都城市气体计量检定有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都成燃大丰燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都成燃威达燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都液化天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都新津成燃新能源有限公司	5%以上股东间接控制的公司
成都金堂成燃新能源有限公司	5%以上股东间接控制的公司
成都彭州蜀元液化天然气有限公司	5%以上股东间接控制的公司
成都城市燃气客户服务有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都成燃华新燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都成燃凯能燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都燃气发展实业有限公司	5%以上股东直接控制的公司
泸州川油天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
泸县川油压缩天然气有限公司	5%以上股东间接控制的公司
合江川油压缩天然气有限公司	5%以上股东间接控制的公司
成都市双流区兴能天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
成都双能仪表检测销售有限公司	5%以上股东间接控制的公司
龙泉驿华油兴能天然气有限公司	5%以上股东直接控股的公司
四川腾龙石油输气防腐有限公司	5%以上股东直接控股的公司
广汉市中油燃气有限公司	5%以上股东直接控股的公司
江油川西北宏发化工有限责任公司	5%以上股东直接控股的公司
成都龙泉压缩天然气有限责任公司	5%以上股东直接控股的公司
四川兴能管道工程有限公司	5%以上股东直接控股的公司
蒲江县成佳天然气开发有限责任公司	5%以上股东直接控股的公司

其他关联方名称	与本公司关系
成都市郫都区兴能天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
重庆凯源石油天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
眉山青神华龙天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
重庆市永川区石油天然气安装工程有限公司	5%以上股东直接控制的公司
宜宾中气天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
永仁华油天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
重庆市璧山区陆升天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
重庆市佳利德威实业有限公司	5%以上股东直接控制的公司
重庆市长寿区顺源天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
重庆新辉能源开发有限公司	5%以上股东直接控股的公司
重庆凯源恒发建筑工程有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
成都东部新区华油天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
四川省眉山天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
成都简州新城华港燃气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
成都天府新区华天兴能燃气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都华阳鸿运压缩天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
四川省眉山市兴能天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
泸州华油浅层油气公司	5%以上股东直接控制的公司
成都中川天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
榆林榆川天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
成都市温江区兴能天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
四川利能燃气工程设计有限公司	5%以上股东直接控制的公司
四川威东能源开发有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
曲靖市华油天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
楚雄华油天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
华蓥市华油天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
广西华油新能能源股份有限公司	5%以上股东直接控制的公司
平果新能油气有限责任公司	5%以上股东间接控制的公司
百色百东新能燃气有限责任公司	5%以上股东间接控制的公司
平果市新能燃气有限责任公司	5%以上股东间接控制的公司
中油广西田东新能油气有限责任公司	5%以上股东间接控制的公司

其他关联方名称	与本公司关系
田阳新山新能燃气有限责任公司	5%以上股东间接控制的公司
田东新能燃气有限责任公司	5%以上股东间接控制的公司
眉山华油天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都佳淮天然气管道运输有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
洪雅县华油天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
中油南充燃气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
成都双流华油压缩天然气有限责任公司	5%以上股东直接控制的公司
牟定润燃华油天然气有限公司	5%以上股东直接控制的公司
成都荣和天然气有限责任公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都燃气集团股份有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
四川联发天然气有限责任公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都成燃新安燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都金地光电科技有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
四川双嘉智慧科技股份有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都民丰达投资有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
重庆鼎升智能机电发展有限公司（吊销未注销）	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都宏天新技术有限公司（吊销未注销）	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
广州广穗达邦科技有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都得福贸易有限公司（吊销未注销）	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
南京霜天系统工程有限公司（吊销未注销）	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司

其他关联方名称	与本公司关系
	以外的法人或其他组织
西安石油大佳润实业有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
重庆合众慧燃科技股份有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
四川协同振兴私募股权投资基金管理有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
贵州鸿巨燃气热力工程有限公司遵义分公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
贵州鸿巨燃气热力工程有限公司新蒲分公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
贵州巨阳生态农业开发有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
贵阳市南明区薪元办公耗材经营部（已于 2021 年 2 月 2 日注销）	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
北京博思格新型建材有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
河北高巨橡胶制品有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
大厂回族自治县弈纬商贸有限公司（已于 2021 年 10 月 12 日注销）	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都华润燃气设计有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
四川空港燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
开阳石达天然气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都世纪源通燃气有限责任公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
内江华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
清镇华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董

其他关联方名称	与本公司关系
	事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
达州华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
成都东景燃气有限责任公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
四川华润万通燃气股份有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
宜宾华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
泸州华润兴泸燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
什邡华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
彭州华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
昆明华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
重庆华润凯源燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
开江华润燃气有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
江苏中科物联网科技创业投资有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
丹东东发（集团）股份有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
四川华油集团有限责任公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
丹东热工仪表有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
乐山川天燃气输配设备有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织

其他关联方名称	与本公司关系
成都百通汇贸易有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织
深圳市深千嘉科技有限公司	董事、监事及高级管理人员及其近亲属担任董事、高级管理人员的除千嘉科技及其控股子公司以外的法人或其他组织

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
成都金地光电科技有限公司	水电气及 ETC 通行费	2,123,960.71	1,875,733.09	1,773,820.51
丹东热工仪表有限公司	阀门	463,161.08	10,553.10	19,999.11
四川双嘉智慧科技股份有限公司	智能调度平台、劳务费	250,754.71	585,094.33	136,019.97
成都华润燃气设计有限公司	设计费	203,773.58		
成都城市气体计量检定有限公司	计量服务	147,075.47	255,207.54	439,913.21
成都燃气集团股份有限公司	服务费	102,239.24	45,665.23	17,112.35
成都城市燃气客户服务有限公司	燃气灶、维修费	25,029.58	286,596.46	2,577.59
重庆合众慧燃科技股份有限公司	ST 主板		2,142,588.44	1,897,143.33
深圳市深千嘉科技有限公司	代理费		307,075.50	794,886.79
成都百通汇贸易有限公司	红酒		233,640.00	76,032.00
乐山川天燃气输配设备有限公司	防撞栏、压力变送器		177,192.03	13,495.57
成都双能仪表检测销售有限公司	检测费			700.00
合计		**3,315,994.37**	**5,919,345.72**	**5,171,700.43**

（2）销售商品/提供劳务

关联方名称	交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
四川华油集团有限责任公司	商品、劳务	100,675,845.58	94,248,578.10	83,022,720.53
成都燃气集团股份有限公司	商品、劳务	53,940,112.12	81,324,202.99	77,713,456.50
泸州华润兴泸燃气有限公司	商品、劳务	14,795,068.10	18,377,897.20	8,634,460.03

关联方名称	交易内容	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额
彭州华润燃气有限公司	商品、劳务	11,832,227.22	11,017,808.48	2,401,410.52
四川利能燃气工程设计有限公司	商品、劳务	10,200,277.41	6,435,059.48	
四川兴能管道工程有限公司	商品、劳务	8,248,961.97	11,122,273.27	
中国石油天然气股份有限公司	商品、劳务	7,513,102.82	669,101.87	
中油南充燃气有限责任公司	商品、劳务	7,156,491.78	5,263,017.86	
四川联发天然气有限责任公司	商品、劳务	6,863,462.45	4,821,722.71	4,662,062.01
重庆凯源石油天然气有限责任公司	商品、劳务	5,523,611.00	6,519,970.28	2,500,579.54
内江华润燃气有限公司	商品、劳务	5,287,812.76	4,718,913.25	2,789,558.54
榆林榆川天然气有限责任公司	商品、劳务	5,256,637.16	8,548,672.56	3,782,739.82
达州华润燃气有限公司	商品、劳务	5,054,352.12	1,030,502.65	2,034,981.23
宜宾华润燃气有限公司	商品、劳务	4,385,607.87	2,697,625.92	731,234.00
四川华润万通燃气股份有限公司	商品、劳务	3,430,415.91	3,185,442.45	3,946,696.12
清镇华润燃气有限公司	商品、劳务	3,264,922.17	3,368,248.66	1,588,574.86
昆明华润燃气有限公司	商品、劳务	2,891,323.53	3,576,105.54	8,146,356.59
成都荣和天然气有限责任公司	商品、劳务	2,871,663.87	66,486.98	416,571.98
成都成燃凯能燃气有限公司	商品、劳务	2,192,295.81		
成都世纪源通燃气有限责任公司	商品、劳务	1,859,541.10	1,671,491.67	1,552,560.86
成都简州新城华港燃气有限责任公司	商品、劳务	1,452,225.76	460,886.88	745,501.27
成都市郫都区兴能天然气有限责任公司	商品、劳务	1,196,177.75	4,070.80	2,159.30
泸州川油天然气有限公司	商品、劳务	1,638,163.04	61,886.79	
成都市双流区兴能天然气有限责任公司	商品、劳务	1,059,197.74	320,754.72	270,660.13
乐山川天燃气输配设备有限公司	商品、劳务	1,008,183.94	1,033.62	37,168.14
四川空港燃气有限公司	商品、劳务	969,244.49	109,804.46	1,808,588.00
成都成燃威达燃气有限公司	商品、劳务	929,155.87	16,037.74	424,345.99
成都成燃新安燃气有限公司	商品、劳务	664,056.64	556,212.40	
成都天府新区华天兴能燃气有限公司	商品、劳务	645,900.66	216,441.51	215,094.33
攀枝花华润燃气有限公司	商品、劳务	411,177.47	375,679.49	1,098,275.60
成都城市气体计量检定有限公司	商品、劳务	390,311.32	123,653.78	169,911.00
成都成燃大丰燃气有限公司	商品、劳务	377,289.38		181,285.79

关联方名称	交易内容	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额
龙泉驿华油兴能天然气有限公司	商品、劳务	355,592.76	269,114.78	377,238.47
成都成燃新繁燃气有限公司	商品、劳务	263,603.94	623,374.92	186,737.04
成都成燃华新燃气有限公司	商品、劳务	211,033.13	204,530.97	-
重庆华润凯源燃气有限公司	商品、劳务	164,082.26		
眉山青神华龙天然气有限责任公司	商品、劳务	109,074.50		
成都成燃唐昌燃气有限公司	商品、劳务	111,092.13	82,082.25	1,134,913.70
开阳石达天然气有限公司	商品、劳务	92,868.62	79,825.47	
四川威东能源开发有限责任公司	商品、劳务	78,553.15		
平果市新能燃气有限责任公司	商品、劳务	65,796.27		
成都市温江区兴能天然气有限责任公司	商品、劳务	47,169.81	204,732.09	166,615.32
蒲江县成佳天然气开发有限责任公司	商品、劳务	45,351.48		
田东新能燃气有限责任公司	商品、劳务	37,735.85		
广西华油新能能源股份有限公司	商品、劳务	31,822.25	178,018.87	
百色百东新能燃气有限责任公司	商品、劳务	30,660.37		
成都成燃新创燃气有限公司	商品、劳务	21,886.79	1,131,424.75	1,667,893.39
深圳市深千嘉科技有限公司	商品、劳务	21,769.91	289,380.54	813,560.88
成都东景燃气有限责任公司	商品、劳务	15,612.74	38,205.28	615,685.84
田阳新山新能燃气有限责任公司	商品、劳务	14,686.93		
宜宾中气天然气有限责任公司	商品、劳务	9,320.13	4,528.30	
重庆市永川区石油天然气安装工程有限公司	商品、劳务	8,849.56		
四川省眉山天然气有限责任公司	商品、劳务	754.72	15,723.27	96,219.91
开江华润燃气有限公司	商品、劳务		628,672.54	203,835.07
重庆市璧山区陆升天然气有限公司	商品、劳务		78,504.72	
成都华润燃气设计有限公司	商品、劳务		26,088.66	255,919.06
四川省眉山市兴能天然气有限公司	商品、劳务			62,310.38
合计		**275,722,134.11**	**274,763,791.52**	**214,457,881.74**

2. 关联租赁情况

（1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021年度确认的租赁费	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
成都金地光电科技有限公司	厂房租赁	4,951,447.24	4,652,361.75	4,158,781.08
成都金地光电科技有限公司	车辆租赁	8,849.56	84,955.75	63,716.82
合计		**4,960,296.80**	**4,737,317.50**	**4,222,497.90**

注：本集团向股东成都金地光电科技有限公司租赁位于成都双流区西南航空港空港一路一段 536 号的土地，作为厂房、办公楼等用途，2021 年 12 月 31 日的租赁面积合计 27,512.28 平方米。

3. 其他关联情况

（1）使用成都燃气集团股份有限公司 E 通信额度

E 信通系中国建设银行提供的一种新型融资贷款产品，主要为银行客户上游的供应商批量提供全流程网上操作的保理服务，供应商可对下游客户出具的《付款承诺函》在银行网站进行持有、转让、分割、贴现融资等操作，其商业实质类似于商业承兑汇票。

自 2020 年 3 月，公司作为成都燃气集团股份有限公司（以下简称成都燃气）控股子公司开始使用成都燃气与建信融通有限责任公司的 E 信通额度。2020 年 3 月-2021 年 12 月，公司使用成都燃气 E 信通额度期间，未直接与建信融通有限责任公司签订 E 信通使用协议。公司实际使用额度时需向成都燃气申请，并向成都燃气支付所使用授信额度的 10%作为保证金，公司在保证金额度内滚动开具 E 信通。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已停止使用成都燃气 E 信通额度，支付给成都燃气的保证金已收回。

报告期内，公司滚动签发成都燃气 E 信通额度以及相关保证金情况如下：

项目名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司支付成都燃气的 E 信通保证金		4,000,000.00	
成都燃气退回公司 E 信通保证金	4,000,000.00		
公司签发 E 信通额度	52,224,930.05	48,599,515.59	

（2）其他关联情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
成都燃气集团股份有限公司	代垫社保	648,083.84	630,360.72	569,229.19
四川华油集团有限责任公司	代垫社保		84,105.05	329,065.01
合计		**648,083.84**	**714,465.77**	**898,294.20**

注：报告期内，公司股东成都燃气集团股份有限公司和四川华油集团有限责任公司曾外派部分人员到公司工作，公司相应承担上述员工的工资、社保公积金，鉴于上述员工劳动关系仍在成都燃气和华油集团，公司直接向上述人员发放工资，并将应负担的社保公积金支付给关联方，由关联方为前述人员完成社保公积金缴纳。截至 2021 年 12 月末，前述事项已整改完毕，公司与股东派驻员工建立劳动关系，并由公司为其缴纳社保公积金。

4. 董事、监事、高级管理人员薪酬

项目名称	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
薪酬合计	6,745,480.68	5,893,162.11	5,693,083.19

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

科目	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	成都燃气集团股份有限公司	16,969,188.27	509,075.65	4,789,157.16	143,674.71		
应收账款	成都燃气集团股份有限公司	15,647,929.63	469,437.89	42,976,657.38	1,289,299.73	27,689,971.70	830,699.15
应收账款	中油南充燃气有限责任公司	6,719,222.75	201,576.68	3,086,921.24	92,607.64	7,753.98	232.62
应收账款	四川华油集团有限责任公司	5,717,772.57	171,533.18	18,068,130.41	542,043.92	2,636,685.62	79,100.57
合同资产	四川兴能管道工程有限公司	5,215,000.62	156,450.02	3,063,906.35	91,917.19		
应收账款	四川利能燃气工程设计有限公司	3,521,206.23	105,636.19				
应收账款	中国石油天然气股份有限公司	2,996,408.95	90,207.61	96,717.89	2,901.54	1,698.10	50.94
合同资产	重庆凯源石油天然气有限责任公司	2,517,435.86	75,523.08	605,009.45	18,150.28		
其他应收款	四川华油集团有限责任公司	2,100,000.00	1,003,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	2,023,753.39	400,712.60
应收账款	重庆凯源石油天然气有限责任公司	1,949,442.42	58,483.28	3,765,497.32	112,964.92	2,140,721.85	64,221.66
应收账款	彭州华润燃气有限公司	1,487,248.97	44,617.47	1,210,425.85	36,312.77	1,283,686.94	38510.61
合同资产	成都市郫都区兴能天然气有限责任公司	1,196,177.74	35,885.33				
应收账款	达州华润燃气有限公司	881,623.00	26,448.69	593,296.90	17,798.91	1,044,150.00	31,324.50
应收账款	深圳市深千嘉科技有限公司	834,650.00	183,788.89	1,197,865.09	143,313.62	2,998,335.00	306,789.40
合同资产	泸州川油天然气有限公司	711,012.18	21,330.37	40,754.72	1,222.64		
其他应收款	彭州华润燃气有限公司	710,000.00	71,000.00	710,000.00	21,300.00	5,000.00	150.00

科目	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都荣和天然气有限责任公司	700,630.73	21,018.92			31,077.07	932.31
合同资产	彭州华润燃气有限公司	669,964.83	20,098.94	484,161.91	14,524.86		
其他应收款	四川联发天然气有限责任公司	600,000.00	60,000.00	600,000.00	18,000.00		
合同资产	四川华油集团有限责任公司	566,855.35	17,005.66	1,161,540.21	34,846.21		
合同资产	成都市双流区兴能天然气有限责任公司	523,402.02	15,702.06				
合同资产	宜宾华润燃气有限公司	512,563.25	15,376.90	386,641.46	11,599.24		
预付账款	彭州华润燃气有限公司	486,108.00					
应收账款	内江华润燃气有限公司	461,388.00	13,841.64			49,592.00	39,246.36
合同资产	成都天府新区华天兴能燃气有限公司	436,326.39	13,089.79				
应收账款	泸州川油天然气有限公司	421,427.55	12,642.82				
应收账款	榆林榆川天然气有限责任公司	416,822.00	12,504.66	863,600.00	25,908.00	376,822.00	11,304.66
应收账款	成都简州新城华港燃气有限责任公司	414,369.93	12,431.10			130,873.69	3,926.21
应收账款	龙泉驿华油兴能天然气有限公司	405,723.41	12,171.70	457,005.96	23,542.42	532,225.55	15,966.77
应收账款	泸州华润兴泸燃气有限公司	384,602.07	11,538.06	6,213,016.03	186,390.48	410,415.49	12,312.46
合同资产	内江华润燃气有限公司	368,859.77	11,065.79				
其他应收款	成都燃气集团股份有限公司	344,298.86	241,117.50	4,688,597.73	705,416.36	698,597.73	492,508.05
应收账款	昆明华润燃气有限公司	320,048.00	9,601.44	597,046.00	17,911.38	1,335,056.42	77,185.69
应收账款	四川兴能管道工程有限公司	256,083.56	7,682.51	2,072,235.79	62,167.07		
应收账款	成都市双流区兴能天然气有限责任公司	255,255.04	7,657.65	232,592.48	6,977.77	21,900.49	657.01
其他应收款	四川兴能管道工程有限公司	249,000.00	24,900.00	249,000.00	7,470.00		
应收账款	清镇华润燃气有限公司	224,246.02	6,727.38	445,381.07	13,361.43	192853.3	5785.6
合同资产	中油南充燃气有限责任公司	211,196.32	6,335.89	1,026,582.80	30,797.48		
应收账款	成都成燃威达燃气有限公司	205,964.10	6,178.92				
应收账款	四川空港燃气有限公司	187,433.70	5,623.01			552047.53	16561.43
应收账款	攀枝花华润燃气有限公司	172,679.44	5,180.38	93,054.00	2,791.62	607,312.00	18,219.36
应收账款	成都成燃新创燃气有限公司	169,585.69	5,087.57	399,376.89	11,981.31	286742.09	8602.26
合同资产	成都城市气体计量检定有限公司	161,750.00	4,852.50	92,264.15	2,767.92		
其他应收款	泸州华润兴泸燃气有限公司	160,000.00	37,000.00	160,000.00	28,600.00	40,000.00	11,000.00

科目	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	重庆华润凯源燃气有限公司	156,455.09	4,693.65				
应收账款	乐山川天燃气输配设备有限公司	150,000.01	4,500.00				
合同资产	泸州华润兴泸燃气有限公司	136,123.04	4,083.69	348,836.19	10,465.09		
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司	134,000.00	13,400.00	134,000.00	4,020.00		
合同资产	清镇华润燃气有限公司	124,880.23	3,746.41	301,745.10	9,052.35		
合同资产	成都荣和天然气有限责任公司	113,105.85	3,393.18				
合同资产	眉山青神华龙天然气有限责任公司	109,074.50	3,272.24				
应收账款	成都天府新区华天兴能燃气有限公司	104,787.13	3,143.62	132,114.91	3,963.45	99,230.94	2,976.93
应收账款	成都成燃新繁燃气有限公司	101,673.79	3,050.20	9,985.11	299.55		
其他非流动资产	宜宾中气天然气有限责任公司	100,000.00	3,000.00	100,000.00	3,000.00		
其他应收款	中油南充燃气有限责任公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	3,000.00		
合同资产	四川华润万通燃气股份有限公司	100,000.00	3,000.00				
合同资产	龙泉驿华油兴能天然气有限公司	94,339.62	2,830.19	15,723.27	471.70		
合同资产	四川联发天然气有限责任公司	83,710.54	2511.32				
其他应收款	重庆凯源石油天然气有限责任公司	50,000.00	1,500.00				
其他应收款	什邡华润燃气有限公司	48,000.00	38,000.00	48,000.00	18,000.00	48,000.00	16,000.00
合同资产	蒲江县成佳天然气开发有限责任公司	45,351.48	1,360.54				
合同资产	开阳石达天然气有限公司	38,209.79	1,146.29				
合同资产	四川威东能源开发有限责任公司	31,383.34	941.50				
应收账款	开阳石达天然气有限公司	30,951.17	3802.36				
应收账款	成都市温江区兴能天然气有限责任公司	28,227.49	846.82	56,603.77	1,698.11		
应收账款	成都世纪源通燃气有限责任公司	21,715.00	21715	21,715.00	21,715.00	21,715.00	21,715.00
应收账款	宜宾中气天然气有限责任公司	20,178.86	605.36	50,000.00	12,546.61	148,584.91	20,111.87
其他应收款	攀枝花华润燃气有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	600.00		
合同资产	成都东景燃气有限责任公司	15,612.74	468.38	11,176.41	335.29		
其他应收款	宜宾华润燃气有限公司	15,000.00	7,500.00	25,000.00	3,300.00	30,000.00	3,000.00
其他非流动资产	开阳石达天然气有限公司	14,273.70	1753.52				
合同资产	四川空港燃气有限公司	14,050.00	421.5				

科目	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都成燃唐昌燃气有限公司	12,578.62	377.36	38,143.87	1,144.32	53,250.01	1,597.50
应收账款	成都燃气发展实业有限公司	10986.45	5152.13			10,986.45	2,369.45
其他应收款	开江华润燃气有限公司	10000	5000	10,000.00	5,000.00	10,000.00	2,000.00
其他应收款	成都简州新城华港燃气有限责任公司	5000	1000	5,000.00	500.00	5,000.00	150.00
应收账款	重庆市永川区石油天然气安装工程有限公司	4188.5	125.66				
合同资产	宜宾中气天然气有限责任公司	4174.53	125.24	4,528.30	135.85		
应收账款	重庆华润凯源燃气有限公司	3873.6	116.21				
应收账款	成都成燃华新燃气有限公司	3144.64	94.34				
应收账款	眉山青神华龙天然气有限责任公司	2114.1	63.42	34,818.54	1,044.56	34,818.54	14,079.05
应收账款	丹东热工仪表有限公司			1,406,780.00	588,718.11	1,406,780.00	533,803.50
应收账款	四川华润万通燃气股份有限公司			1,248,810.00	134,464.30	1,323,649.41	136,709.48
应收账款	成都城市气体计量检定有限公司			483,329.32	74,094.39	606,983.10	18,209.49
应收账款	开江华润燃气有限公司			153,600.00	4,608.00		
其他应收款	乐山川天燃气输配设备有限公司			84,100.00	42,050.00	84,100.00	16,820.00
其他应收款	内江华润燃气有限公司			67,940.00	6,794.00	67,940.00	2,038.20
其他非流动资产	榆林榆川天然气有限责任公司			63,222.00	1,896.66		
应收账款	成都东景燃气有限责任公司			60,000.00	9,198.00	80,000.00	9,887.10
其他应收款	昆明华润燃气有限公司			50,000.00	1,500.00		
其他非流动资产	成都城市气体计量检定有限公司			31,389.63	4,812.03		
应收账款	四川威东能源开发有限责任公司			30,000.00	9,604.35	30,000.00	6,470.10
应收账款	成都华润燃气设计有限公司			29,150.00	874.50		
其他非流动资产	成都东景燃气有限责任公司			27,028.87	4,143.53		
其他非流动资产	成都燃气发展实业有限公司			10,986.45	329.59		
应收账款	重庆市璧山区陆升天然气有限公司			6,215.00	186.45		
其他应收款	四川华润万通燃气股份有限公司					10,000.00	1,000.00
应收账款	四川联发天然气有限责任公司					2,273,424.12	68,202.72
其他应收款	达州华润燃气有限公司					5,000.00	150.00
应收账款	成都市郫都区兴能天然气有限责任公司					2,609.80	78.29

科目	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		81,518,067.03	3,999,167.25	107,646,377.98	5,702,127.21	51,449,344.22	3,343,368.90

2. 应付项目

科目	关联方	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付股利	成都燃气集团股份有限公司	30,580,650.50	83,111,600.00	89,646,076.00
应付股利	四川华油集团有限责任公司	14,702,235.82	39,957,500.00	39,957,500.00
应付股利	成都金地光电科技有限公司	7,057,073.19	19,179,600.00	23,829,131.00
应付股利	丹东东发(集团)股份有限公司	3,845,479.12	9,589,800.00	10,343,778.00
应付股利	江苏中科物联网科技创业投资有限公司		7,991,500.00	8,619,815.00
合同负债	中国石油天然气股份有限公司	3,346,707.94	28,301.90	
应付账款	成都金地光电科技有限公司	821,941.33	11,064,379.05	6,083,616.12
应付账款	乐山川天燃气输配设备有限公司	214,989.82	2,610,477.82	2,413,645.43
合同负债	什邡华润燃气有限公司	213,311.39	213,311.39	213,311.39
应付账款	成都华润燃气设计有限公司	135,000.00		
合同负债	成都世纪源通燃气有限责任公司	69,070.84	1,245,862.52	219,981.22
合同负债	四川省眉山天然气有限责任公司	48,514.08		1,529.31
应付账款	丹东热工仪表有限公司	42,973.37	450,561.28	449,341.76
合同负债	田东新能燃气有限责任公司	38,287.63		
合同负债	百色百东新能燃气有限责任公司	37,143.67		
合同负债	成都成燃凯能燃气有限公司	35,467.52	28,301.89	
应付账款	重庆合众慧燃科技股份有限公司	18,661.80	1,773,946.30	812,354.35
合同负债	成都成燃新安燃气有限公司	12,410.66		
应付账款	成都城市燃气客户服务有限公司	6,477.08	30,010.30	
合同负债	四川省眉山市兴能天然气有限公司	1,132.08		172.41
合同负债	四川利能燃气工程设计有限公司		2,971,756.03	6,876,140.35
合同负债	成都燃气集团股份有限公司		2,164,266.27	
应付账款	成都城市气体计量检定有限公司		1,301,326.54	1,046,119.00
合同负债	成都简州新城华港燃气有限责任公司		658,509.74	
合同负债	内江华润燃气有限公司		452,550.52	14,493.17

科目	关联方	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
合同负债	乐山川天燃气输配设备有限公司		408,805.55	24,805.55
合同负债	四川空港燃气有限公司		407,906.25	
合同负债	四川联发天然气有限责任公司		186,180.36	
合同负债	成都成燃威达燃气有限公司		115,392.35	116,310.29
合同负债	四川威东能源开发有限责任公司		47,169.81	
应付账款	四川双嘉智慧科技股份有限公司		178,117.68	917.68
其他应付款	成都燃气集团股份有限公司	102,239.24	244,351.14	178,107.32
其他应付款	四川华油集团有限责任公司		16,282.93	
合同负债	成都市郫都区兴能天然气有限责任公司		3,451.34	
合同负债	成都荣和天然气有限责任公司		2,030.33	
其他应付款	深圳市深千嘉科技有限公司			794,886.79
合同负债	成都市温江区兴能天然气有限责任公司			179,026.82
合同负债	广西华油新能能源股份有限公司			53,405.66
合同负债	眉山青神华龙天然气有限责任公司			1,415.09
合计		**61,329,767.08**	**186,433,249.29**	**191,875,879.71**

十一、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 债务重组

本集团报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

2. 资产置换

本集团报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

3. 年金计划

本集团报告期内无年金计划。

4. 终止经营

本集团报告期内无终止经营事项。

5. 其他重要事项

本集团报告期内无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,420,973.23	1.25	2,420,973.23	100.00	
按组合计提坏账准备	190,562,821.08	98.75	12,464,173.74	6.54	178,098,647.34
其中：账龄组合	190,562,821.08	98.75	12,464,173.74	6.54	178,098,647.34
未逾期质保金组合					
合计	**192,983,794.31**	**100**	**14,885,146.97**	**—**	**178,098,647.34**

（续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,209,583.39	1.01	2,209,583.39	100.00	
按组合计提坏账准备	217,284,802.79	98.99	14,031,875.21	6.46	203,252,927.58
其中：账龄组合	217,284,802.79	98.99	14,031,875.21	6.46	203,252,927.58
未逾期质保金组合					

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	**219,494,386.18**	**100.00**	**16,241,458.60**	**—**	**203,252,927.58**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,209,583.39	1.32	2,209,583.39	100.00	
按组合计提坏账准备	164,884,985.10	98.68	12,464,619.90	7.56	152,420,365.20
其中：账龄组合	154,034,722.08	92.18	12,139,112.01	7.88	141,895,610.07
未逾期质保金组合	10,850,263.02	6.49	325,507.89	3.00	10,524,755.13
合计	**167,094,568.49**	**100.00**	**14,674,203.29**	**—**	**152,420,365.20**

1）按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川蓝光和骏实业有限公司	1,041,374.90	1,041,374.90	100.00	预期无法收回
成都青羊和骏置业有限公司	474,678.75	474,678.75	100.00	预期无法收回
成都和骏投资有限公司	309,608.00	309,608.00	100.00	预期无法收回
成都成华和骏置业有限公司	279,115.00	279,115.00	100.00	预期无法收回
华升建设集团有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光和骏置业有限公司	67,827.50	67,827.50	100.00	预期无法收回
成都蓝光和骏置业有限公司	34,735.96	34,735.96	100.00	预期无法收回
中海振兴（成都）物业发展有限公司	28,778.75	28,778.75	100.00	预期无法收回
四川蜀鑫投资有限公司	22,530.00	22,530.00	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光房地产开发有限公司	21,303.75	21,303.75	100.00	预期无法收回
成都兴旭和房地产开发有限公司	18,843.00	18,843.00	100.00	预期无法收回
成都神州航天房地产有限公司	14,106.37	14,106.37	100.00	预期无法收回
成都金牛蓝光和骏置业有限公司	11,245.00	11,245.00	100.00	预期无法收回

公司名称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都高新蓝光和骏置业有限公司	11,131.25	11,131.25	100.00	预期无法收回
上海宝信软件股份有限公司成都分公司	300.00	300.00	100.00	预期无法收回
合计	**2,420,973.23**	**2,420,973.23**	—	—

（续上表）

公司名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川省化工建设有限公司重庆分公司	490,080.00	490,080.00	100.00	预期无法收回
成都华人房地产开发有限责任公司	358,125.00	358,125.00	100.00	预期无法收回
濮阳市天然气公司	221,430.00	221,430.00	100.00	预期无法收回
四川广安爱众股份有限公司	145,380.00	145,380.00	100.00	预期无法收回
成都鹏伟实业有限公司	130,024.00	130,024.00	100.00	预期无法收回
四川金鼎建设工程有限公司	101,950.00	101,950.00	100.00	预期无法收回
华升建设集团有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00	预期无法收回
美视达科技有限公司	70,810.00	70,810.00	100.00	预期无法收回
成都永海实业有限公司	69,380.80	69,380.80	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光和骏置业有限公司	67,827.50	67,827.50	100.00	预期无法收回
福州鑫计海电子科技有限公司	56,120.00	56,120.00	100.00	预期无法收回
成都凌天通讯网络工程有限公司	52,960.00	52,960.00	100.00	预期无法收回
四川英华房地产有限公司	48,580.00	48,580.00	100.00	预期无法收回
成都希腾房地产开发有限公司	48,450.52	48,450.52	100.00	预期无法收回
成都深长城地产有限公司	29,194.15	29,194.15	100.00	预期无法收回
中海振兴（成都）物业发展有限公司	28,778.75	28,778.75	100.00	预期无法收回
成都市新都区自来水公司	25,947.00	25,947.00	100.00	预期无法收回
四川城志鑫房地产开发有限公司	24,600.00	24,600.00	100.00	预期无法收回
鹰潭华润燃气有限公司	19,492.50	19,492.50	100.00	预期无法收回
江阴天力燃气有限公司	19,431.20	19,431.20	100.00	预期无法收回
成都兴旭和房地产开发有限公司	18,843.00	18,843.00	100.00	预期无法收回
四川省中普建设有限公司	18,690.00	18,690.00	100.00	预期无法收回

公司名称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都合力达建设项目开发有限公司	18,537.80	18,537.80	100.00	预期无法收回
成都神州航天房地产有限公司	14,106.37	14,106.37	100.00	预期无法收回
成都同心置业发展有限公司	13,267.80	13,267.80	100.00	预期无法收回
成都置信实业有限公司	9,885.00	9,885.00	100.00	预期无法收回
成都春天房地产开发有限公司	6,760.00	6,760.00	100.00	预期无法收回
重庆景轩房地产开发有限公司	4,640.00	4,640.00	100.00	预期无法收回
大连吉通机电管道安装工程有限公司	3,570.00	3,570.00	100.00	预期无法收回
贵溪华润燃气有限公司	3,150.00	3,150.00	100.00	预期无法收回
国家审计署驻成都特派办	2,080.00	2,080.00	100.00	预期无法收回
成都中加瑞辰当代影像有限责任公司	850.00	850.00	100.00	预期无法收回
成都宏建置业发展有限公司	500.00	500.00	100.00	预期无法收回
成都万瑞置业有限公司	447.00	447.00	100.00	预期无法收回
上海宝信软件股份有限公司成都分公司	300.00	300.00	100.00	预期无法收回
合计	**2,209,583.39**	**2,209,583.39**	—	—

（续上表）

公司名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川省化工建设有限公司重庆分公司	490,080.00	490,080.00	100.00	预期无法收回
成都华人房地产开发有限责任公司	358,125.00	358,125.00	100.00	预期无法收回
濮阳市天然气公司	221,430.00	221,430.00	100.00	预期无法收回
四川广安爱众股份有限公司	145,380.00	145,380.00	100.00	预期无法收回
成都鹏伟实业有限公司	130,024.00	130,024.00	100.00	预期无法收回
四川金鼎建设工程有限公司	101,950.00	101,950.00	100.00	预期无法收回
华升建设集团有限公司	85,395.00	85,395.00	100.00	预期无法收回
美视达科技有限公司	70,810.00	70,810.00	100.00	预期无法收回
成都永海实业有限公司	69,380.80	69,380.80	100.00	预期无法收回
成都成华蓝光和骏置业有限公司	67,827.50	67,827.50	100.00	预期无法收回
福州鑫计海电子科技有限公司	56,120.00	56,120.00	100.00	预期无法收回

公司名称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都凌天通讯网络工程有限公司	52,960.00	52,960.00	100.00	预期无法收回
四川英华房地产有限公司	48,580.00	48,580.00	100.00	预期无法收回
成都希腾房地产开发有限公司	48,450.52	48,450.52	100.00	预期无法收回
成都深长城地产有限公司	29,194.15	29,194.15	100.00	预期无法收回
中海振兴（成都）物业发展有限公司	28,778.75	28,778.75	100.00	预期无法收回
成都市新都区自来水公司	25,947.00	25,947.00	100.00	预期无法收回
四川城志鑫房地产开发有限公司	24,600.00	24,600.00	100.00	预期无法收回
鹰潭华润燃气有限公司	19,492.50	19,492.50	100.00	预期无法收回
江阴天力燃气有限公司	19,431.20	19,431.20	100.00	预期无法收回
成都兴旭和房地产开发有限公司	18,843.00	18,843.00	100.00	预期无法收回
四川省中普建设有限公司	18,690.00	18,690.00	100.00	预期无法收回
成都合力达建设项目开发有限公司	18,537.80	18,537.80	100.00	预期无法收回
成都神州航天房地产有限公司	14,106.37	14,106.37	100.00	预期无法收回
成都同心置业发展有限公司	13,267.80	13,267.80	100.00	预期无法收回
成都置信实业有限公司	9,885.00	9,885.00	100.00	预期无法收回
成都春天房地产开发有限公司	6,760.00	6,760.00	100.00	预期无法收回
重庆景轩房地产开发有限公司	4,640.00	4,640.00	100.00	预期无法收回
大连吉通机电管道安装工程有限公司	3,570.00	3,570.00	100.00	预期无法收回
贵溪华润燃气有限公司	3,150.00	3,150.00	100.00	预期无法收回
国家审计署驻成都特派办	2,080.00	2,080.00	100.00	预期无法收回
成都中加瑞辰当代影像有限责任公司	850.00	850.00	100.00	预期无法收回
成都宏建置业发展有限公司	500.00	500.00	100.00	预期无法收回
成都万瑞置业有限公司	447.00	447.00	100.00	预期无法收回
上海宝信软件股份有限公司成都分公司	300.00	300.00	100.00	预期无法收回
合计	**2,209,583.39**	**2,209,583.39**	—	—

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	160,265,652.86	4,811,417.87	3.00
1-2 年	15,898,270.49	1,953,102.53	12.29
2-3 年	9,636,337.33	2,850,284.03	29.58
3-4 年	3,328,644.72	1,560,977.09	46.90
4-5 年	496,726.45	351,202.99	70.70
5 年以上	937,189.23	937,189.23	100.00
合计	**190,562,821.08**	**12,464,173.74**	—

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,788,047.15	5,423,641.42	3.00
1-2 年	24,106,382.61	3,695,508.45	15.33
2-3 年	9,102,631.99	2,914,162.12	32.01
3-4 年	2,119,012.65	918,464.84	43.34
4-5 年	405,073.18	316,443.17	78.12
5 年以上	763,655.21	763,655.21	100.00
合计	**217,284,802.79**	**14,031,875.21**	—

（续上表）

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	124,960,411.25	3,748,812.33	3.00
1-2 年	22,645,035.40	4,883,854.79	21.57
2-3 年	2,994,988.74	1,211,038.67	40.44
3-4 年	2,486,202.78	1,385,660.26	55.73
4-5 年	183,773.70	145,435.75	79.14
5 年以上	764,310.21	764,310.21	100.00
合计	**124,960,411.25**	**3,748,812.33**	—

3） 按未逾期质保金组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	2,396,563.09	71,896.89	3.00
1-2 年	2,410,623.77	72,318.71	3.00
2-3 年	1,081,993.66	32,459.81	3.00
3-4 年			
4-5 年	4,921,082.50	147,632.48	3.00
5 年以上	40,000.00	1,200.00	3.00
合计	**10,850,263.02**	**325,507.89**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	160,265,652.86	180,788,047.15	127,356,974.34
1-2 年	15,898,270.49	24,106,382.61	25,055,659.17
2-3 年	11,785,794.94	9,102,631.99	4,095,825.40
3-4 年	3,373,778.47	2,137,855.65	3,134,524.40
4-5 年	515,569.45	1,053,394.80	5,852,459.80
5 年以上	1,144,728.10	2,306,073.98	1,599,125.38
合计	**192,983,794.31**	**219,494,386.18**	**167,094,568.49**

（3）报告期内各期应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,209,583.39	2,205,722.61	33,570.00	1,960,762.77	2,420,973.23
组合计提	14,031,875.21		1,567,701.47		12,464,173.74
合计	**16,241,458.60**	**2,205,722.61**	**1,601,271.47**	**1,960,762.77**	**14,885,146.97**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,209,583.39				2,209,583.39
组合计提	12,464,619.90	1,567,255.31			14,031,875.21

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	**14,674,203.29**	**1,567,255.31**			**16,241,458.60**

（续上表）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,249,402.27		39,818.88		2,209,583.39
组合计提	8,623,609.87	3,841,010.03			12,464,619.90
合计	**10,873,012.14**	**3,841,010.03**	**39,818.88**		**14,674,203.29**

（4）实际核销的应收账款

项目	2021 年度核销金额	2020 年度核销金额	2019 年度核销金额
不能收回的货款	1,960,762.77		
合计	**1,960,762.77**		

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
四川省化工建设有限公司重庆分公司	货款	490,080.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都华人房地产开发有限责任公司	货款	358,125.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
濮阳市天然气公司	货款	221,430.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都鹏伟实业有限公司	货款	130,024.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川广安爱众股份有限公司	货款	115,380.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川金鼎建设工程有限公司	货款	101,950.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
美视达科技有限公司	工程款	70,810.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都永海实业有限公司	货款	69,380.80	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
福州鑫计海电子科技有限公司	货款	56,120.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都凌天通讯网络工程有限公司	货款	52,960.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
四川英华房地产有限公司	货款	48,580.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都希腾房地产开发有限公司	货款	48,450.52	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都深长城地产有限公司	质保金	29,194.15	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市新都区自来水公司	货款	25,947.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川城志鑫房地产开发有限公司	质保金	24,600.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
鹰潭华润燃气有限公司	质保金	19,492.50	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
江阴天力燃气有限公司	质保金	19,431.20	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川省中普建设有限公司	质保金	18,690.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都合力达建设项目开发有限公司	质保金	18,537.80	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都同心置业发展有限公司	质保金	13,267.80	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都置信实业有限公司	质保金	9,885.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都春天房地产开发有限公司	工程款	6,760.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
重庆景轩房地产开发有限公司	货款	4,640.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
贵溪华润燃气有限公司	质保金	3,150.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
国家审计署驻成都特派办	质保金	2,080.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都中加瑞辰当代影像有限责任公司	货款	850.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都宏建置业发展有限公司	质保金	500.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都万瑞置业有限公司	货款	447.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
合计	—	**1,960,762.77**	—	—

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 56,455,105.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.25%，相应计提的坏账准备汇总金额 1,900,674.29 元。

按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 94,837,400.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.21%，相应计提的坏账准备汇总金额 3,009,985.95 元。

按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 64,957,525.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.87%，相应计提的坏账准备汇总金额 3,805,811.74 元。

2. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,414,665.05	10,501,404.77	5,432,540.76
合计	**8,414,665.05**	**10,501,404.77**	**5,432,540.76**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
固定质保金	6,018,880.00	5,433,380.00	3,897,880.00
押金保证金	5,525,022.31	8,624,360.60	3,775,352.00
代垫五险一金	79,446.19	3,844.16	1,905.36
其他	261,440.93	79,315.97	28,753.39
合计	**11,884,789.43**	**14,140,900.73**	**7,703,890.75**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2020 年 12 月 31 日余额	3,214,050.75		425,445.21	3,639,495.96
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	256,073.63			256,073.63
本年转回				
本年转销				
本年核销			425,445.21	425,445.21
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,470,124.38			3,470,124.38

（续上表）

坏账准备	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)	
2019 年 12 月 31 日余额	1,845,904.78		425,445.21	2,271,349.99
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,368,145.97			1,368,145.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	3,214,050.75		425,445.21	3,639,495.96

（续上表）

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,195,760.52		425,445.21	1,621,205.73
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	650,144.26			650,144.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,845,904.78		425,445.21	2,271,349.99

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	4,426,853.70	7,635,824.13	1,786,398.75
1-2 年	2,765,964.00	1,241,740.00	1,254,497.40
2-3 年	17,000.00	712,800.00	2,748,156.73
3-4 年	639,000.00	2,675,698.73	168,000.00
4-5 年	2,591,598.73	138,000.00	576,321.87
5 年以上	1,444,373.00	1,736,837.87	1,170,516.00
合计	**11,884,789.43**	**14,140,900.73**	**7,703,890.75**

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司账龄超过三年的其他应收款项主要系的履约保证金。

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	425,445.21			425,445.21	

组合计提	3,214,050.75	256,073.63			3,470,124.38
合计	**3,639,495.96**	**256,073.63**		**425,445.21**	**3,470,124.38**

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	425,445.21				425,445.21
组合计提	1,845,904.78	1,368,145.97			3,214,050.75
合计	**2,271,349.99**	**1,368,145.97**			**3,639,495.96**

（续上表）

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	425,445.21				425,445.21
组合计提	1,195,760.52	650,144.26			1,845,904.78
合计	**1,621,205.73**	**650,144.26**			**2,271,349.99**

（5）报告期内实际核销的其他应收款

项目	2021 年度核销金额	2020 年度核销金额	2019 年度核销金额
押金保证金	425,445.21		
合计	**425,445.21**		

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
成都武海置业有限公司	押金保证金	130,055.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川省华明实业有限公司	押金保证金	68,701.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都天盛房地产开发有限公司	押金保证金	26,301.60	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
中海兴业（成都）发展有限公司	押金保证金	20,527.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都新街房地产开发有限公司	押金保证金	17,974.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都岷江新希望花园房地产开发有限责任公司	押金保证金	17,844.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
成都宏建置业发展有限公司	押金保证金	16,695.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都万瑞置业有限公司	押金保证金	15,257.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都三悦置业有限公司	押金保证金	15,171.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市金鸿实业有限责任公司	押金保证金	14,603.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都合力达建设项目开发有限公司	押金保证金	10,510.41	该公司已注销，且债权超过诉讼时效	股东会决议
四川华都置业有限公司	押金保证金	10,500.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市齐力房地产开发公司	押金保证金	8,931.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都泰怡实业发展有限公司	押金保证金	8,715.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都兴泰置业有限公司	押金保证金	6,997.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都簇锦房地产开发有限公司	押金保证金	5,346.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川日报报业集团	押金保证金	5,199.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都川金房地产开发有限公司	押金保证金	5,006.50	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
御河加油站	押金保证金	5,000.00	该单位已注销，且债权已过诉讼时效	股东会决议
成都市华陵房地产开发有限公司	押金保证金	3,404.50	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都蜀信项目开发有限公司	押金保证金	3,000.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都明信房地产开发有限公司	押金保证金	2,848.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都市新川藏路建设开发有限责任公司	押金保证金	2,808.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
成都前锋房屋开发公司	押金保证金	1,728.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川忠心房地产投资有限公司成都分公司	押金保证金	1,201.20	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
四川省送变电建设有限责任公司	押金保证金	1,122.00	无法收回，且该债权超过诉讼时效	股东会决议
合计	—	**425,445.21**	—	—

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2021 年 12 月 31 日余额
四川华油集团有限责任公司	押金保证金	2,100,000.00	1 年以内 4-5 年	17.08	1,003,000.00
彭州华润燃气有限公司	押金保证金	710,000.00	1-2 年	5.77	71,000.00
郑州华润燃气股份有限公司	押金保证金	665,880.00	5 年以上	5.42	665,880.00
四川联发天然气有限责任公司	押金保证金	600,000.00	1-2 年	4.88	60,000.00
华润守正招标有限公司	押金保证金	549,548.00	1 年以内	4.47	16,486.44
合计	—	**4,625,428.00**	—	**37.62**	**1,816,366.44**

（续上表）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	4,688,597.73	1 年以内、3-4 年、5 年以上	33.16	705,416.37
四川华油集团有限责任公司	固定质保金	2,000,000.00	3-4 年	14.14	1,000,000.00
成都市岷江自来水厂	押金保证金	1,066,800.00	1-2 年、5 年以上	7.54	115,680.00
彭州华润燃气有限公司	固定质保金	710,000.00	1 年以内	5.02	21,300.00
郑州华润燃气股份有限公司	固定质保金	665,880.00	5 年以上	4.71	665,880.00
合计	—	**9,131,277.73**	—	**64.57**	**2,508,276.37**

（续上表）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
四川华油集团有限责任公司	固定质保金	2,023,753.39	2-3 年	26.27	400,712.60
成都市岷江自来水厂	押金保证金	1,066,800.00	1 年以内、5 年以上	13.85	41,704.00
成都燃气集团股份有限公司	押金保证金	698,597.73	1 年以内、2-3 年、4-5 年、5 年以上	9.07	492,508.05

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2019 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	坏账准备 2019 年 12 月 31 日余额
郑州华润燃气股份有限公司	固定质保金	665,880.00	5 年以上	8.64	665,880.00
福州华润燃气有限公司	押金保证金	475,236.00	1-2 年、2-3 年	6.17	70,047.20
合计	—	**4,930,267.12**	—	**64.00**	**1,670,851.85**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,412,370.27		12,412,370.27
对联营、合营企业投资	6,492,258.57		6,492,258.57
合计	**18,904,628.84**		**18,904,628.84**

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	11,822,453.88		11,822,453.88
合计	**11,822,453.88**		**11,822,453.88**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	10,091,302.43		10,091,302.43
合计	**10,091,302.43**		**10,091,302.43**

（2）对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
智慧千嘉		5,000,000.00		5,000,000.00		
双嘉科技		7,412,370.27		7,412,370.27		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
合计		12,412,370.27		12,412,370.27		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日余额	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆合众慧燃科技股份有限公司	6,078,803.42			1,137,952.20			724,497.05			6,492,258.57	
二、合营企业											
四川双嘉智慧科技股份有限公司	5,743,650.46	664,800.00		1,003,919.81					-7,412,370.27		
合计	**11,822,453.88**	**664,800.00**		**2,141,872.01**			**724,497.05**		**-7,412,370.27**	**6,492,258.57**	

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日余额	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆合众慧燃科技股份有限公司	5,218,903.21			859,900.21						6,078,803.42	
二、合营企业											
四川双嘉智慧科	4,872,399.22			871,251.24						5,743,650.46	

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日余额	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技股份有限公司											
合计	**10,091,302.43**			**1,731,151.45**						**11,822,453.88**	

（续上表）

被投资单位	2019 年 1 月 1 日余额	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日余额	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
重庆合众慧燃科技股份有限公司	4,536,356.08			682,547.13						5,218,903.21	
二、合营企业											
四川双嘉智慧科技股份有限公司		4,900,000.00		-27,600.78						4,872,399.22	
合计	**4,536,356.08**	**4,900,000.00**		**654,946.35**						**10,091,302.43**	

4、营业收入、营业成本

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	654,554,122.36	429,111,079.34	587,620,884.39	376,476,557.54	564,980,619.44	350,649,258.74
其他业务						
合计	**654,554,122.36**	**429,111,079.34**	**587,620,884.39**	**376,476,557.54**	**564,980,619.44**	**350,649,258.74**

5、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,141,872.01	1,731,151.45	654,946.35
合计	**2,141,872.01**	**1,731,151.45**	**654,946.35**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 6 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

（一）非经常性损益、净资产收益率及每股收益

1. 非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019-2021 年度非经常性损益如下：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、非流动资产处置损益	53,593.79	1,057.71	-19,134.50
2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助	17,449,066.96	4,635,266.42	3,494,247.95
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	161,433.09		
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用			
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,570.00		39,818.88
16、对外委托贷款取得的损益			
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对			

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,482.42	28,543.22	154,072.92
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	132,551.85	108,242.19	
小计	**17,998,698.11**	**4,773,109.54**	**3,669,005.25**
减：所得税影响额	2,699,805.27	715,966.43	550,350.79
少数股东权益影响额（税后）			
非经常性净损益合计	**15,298,892.84**	**4,057,143.11**	**3,118,654.46**
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	15,298,892.84	4,057,143.11	3,118,654.46

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系应收“三代”税款手续费返还款及企业招用自主就业退役士兵税费减免。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司 2019-2021 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2021 年度	30.20%	0.5860	0.5860
	2020 年度	43.20%		
	2019 年度	23.66%		
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年度	24.32%	0.4718	0.4718
	2020 年度	40.40%		
	2019 年度	22.37%		

成都千嘉科技股份有限公司

二〇二二年六月二十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）（3-1）

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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

成立日期　2012年03月02日

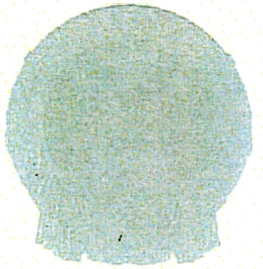
合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04日

3-2-1-148



会计师事务所

执业证书



名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

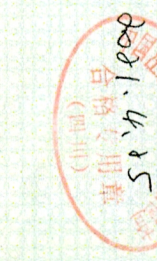
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年　十　月　五　日

中华人民共和国财政部制







姓　　名　陈洪涛
Full name

性　　别　男
Sex

出生日期　1981-02-10
Date of birth

工作单位　重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit

身份证号码　510122198102107934
Identity card No.



证书编号：500300750784
No. of Certificate

批准注册协会：四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 11 月 日
Date of Issuance /y /m /d



注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

中国注册会计师任职资格
合格专用章
(四川)
2019.4.28



姓　　名 Full name　顾阳洋
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1991-02-28
工作单位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
身份证号码 Identity card No.　510681199102280042

证书编号：No. of Certificate　330000015479
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　四川省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2015 年/y　11 月/m　01 日/d

中天恒会计师事务所(特殊普通合伙)
11010100595

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

合格专用章
(四川)
2021 年/y　4 月/m　25 日/d

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
天健四川　事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年/y　11 月/m　26 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和成都　事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年/y　11 月/m　26 日/d

10