



合并资产负债表

编制单位：成都九联投资集团有限公司

单位：人民币元

| 项目          | 附注 | 2022年6月30日        | 2021年12月31日       |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |    |                   |                   |
| 货币资金        |    | 4,316,323,987.22  | 4,933,267,575.50  |
| 交易性金融资产     |    |                   |                   |
| 衍生金融资产      |    |                   |                   |
| 应收票据        |    |                   |                   |
| 应收账款        |    | 6,297,851,360.69  | 6,092,818,282.80  |
| 应收款项融资      |    |                   |                   |
| 预付款项        |    | 99,707,822.89     | 15,766,183.20     |
| 其他应收款       |    | 8,369,279,050.59  | 8,260,563,590.58  |
| 其中：应收利息     |    |                   |                   |
| 应收股利        |    |                   |                   |
| 存货          |    | 28,412,877,143.34 | 26,434,952,383.10 |
| 合同资产        |    |                   |                   |
| 持有待售资产      |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |    |                   |                   |
| 其他流动资产      |    | 289,924,686.19    | 263,727,410.17    |
| 流动资产合计      |    | 47,785,964,050.92 | 46,001,095,425.35 |
| 非流动资产：      |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产    |    |                   |                   |
| 债权投资        |    |                   |                   |
| 其他债权投资      |    |                   |                   |
| 长期应收款       |    |                   |                   |
| 长期股权投资      |    | 923,100,840.67    | 954,257,837.55    |
| 其他权益工具投资    |    | 105,838,128.85    | 103,838,128.85    |
| 其他非流动金融资产   |    |                   |                   |
| 投资性房地产      |    | 17,509,090,879.55 | 17,514,281,019.90 |
| 固定资产        |    | 1,933,518,118.33  | 1,934,527,207.54  |
| 在建工程        |    | 2,851,657,212.22  | 2,545,893,505.79  |
| 生产性生物资产     |    | 22,222.24         | 22,222.24         |
| 油气资产        |    |                   |                   |
| 使用权资产       |    |                   |                   |
| 无形资产        |    | 75,072,281.36     | 76,227,832.08     |
| 开发支出        |    |                   |                   |
| 商誉          |    |                   |                   |
| 长期待摊费用      |    | 24,974,956.72     | 26,459,472.67     |
| 递延所得税资产     |    | 61,321,128.74     | 54,070,695.01     |
| 其他非流动资产     |    | 69,814,704.53     | 69,814,704.53     |
| 非流动资产合计     |    | 23,554,410,473.21 | 23,279,392,626.16 |
| 资产总计        |    | 71,340,374,524.13 | 69,280,488,051.51 |

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：成都九联能源集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                  | 附注 | 2022年6月30日        | 2021年12月31日       |
|----------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                |    |                   |                   |
| 短期借款                 |    | 1,470,936,986.30  | 1,396,122,222.22  |
| 交易性金融负债              |    |                   |                   |
| 衍生金融负债               |    |                   |                   |
| 应付票据                 |    | 50,000,000.00     | -                 |
| 应付账款                 |    | 831,797,999.60    | 969,451,604.75    |
| 预收款项                 |    | 56,557,036.10     | 27,619,682.99     |
| 合同负债                 |    | 448,784,323.05    | 312,205,154.75    |
| 应付职工薪酬               |    | 2,541,120.86      | 8,022,773.44      |
| 应交税费                 |    | 1,678,533,884.02  | 1,682,519,391.84  |
| 其他应付款                |    | 5,285,683,033.30  | 5,003,598,733.10  |
| 其中：应付利息              |    |                   | -                 |
| 应付股利                 |    |                   |                   |
| 持有待售负债               |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债          |    | 3,271,750,402.89  | 4,488,795,498.38  |
| 其他流动负债               |    | 1,063,946,736.62  | 548,197,368.81    |
| 流动负债合计               |    | 14,160,531,522.74 | 14,436,532,430.28 |
| 非流动负债：               |    |                   |                   |
| 长期借款                 |    | 10,581,650,006.00 | 9,466,904,821.98  |
| 应付债券                 |    | 8,364,000,000.00  | 7,484,000,000.00  |
| 其中：优先股               |    |                   |                   |
| 永续债                  |    |                   |                   |
| 租赁负债                 |    |                   |                   |
| 长期应付款                |    | 2,321,105,589.15  | 2,092,890,111.74  |
| 预计负债                 |    |                   |                   |
| 递延收益                 |    | 123,006,097.35    | 133,705,219.47    |
| 递延所得税负债              |    | 4,024,027,140.20  | 4,023,700,319.02  |
| 其他非流动负债              |    |                   |                   |
| 非流动负债合计              |    | 25,423,788,832.70 | 23,201,200,472.21 |
| 负债合计                 |    | 39,584,320,355.44 | 37,637,732,902.49 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            |    | 400,000,000.00    | 400,000,000.00    |
| 其他权益工具               |    |                   |                   |
| 其中：优先股               |    |                   |                   |
| 永续债                  |    |                   |                   |
| 资本公积                 |    | 29,272,153,312.51 | 29,272,153,312.51 |
| 减：库存股                |    |                   |                   |
| 其他综合收益               |    | 485,251,720.79    | 485,251,720.79    |
| 专项储备                 |    |                   |                   |
| 盈余公积                 |    | 27,983,087.24     | 27,983,087.24     |
| 未分配利润                |    | 1,532,332,750.83  | 1,418,574,123.54  |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 |    | 31,717,220,871.37 | 31,603,962,244.08 |
| 少数股东权益               |    | 38,333,297.32     | 38,792,904.94     |
| 所有者权益(或股东权益)合计       |    | 31,756,054,168.69 | 31,642,755,149.02 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 71,340,374,524.13 | 69,280,488,051.51 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王溢

康伟

合并利润表

| 编制单位：成都九联投资集团有限公司                                   |    | 单位：人民币元          |                |
|-----------------------------------------------------|----|------------------|----------------|
| 项目                                                  | 附注 | 2022年度1-6月       | 2021年度1-6月     |
| 一、营业收入                                              |    | 1,294,220,574.72 | 901,660,638.85 |
| 其中：营业收入                                             |    | 1,294,220,574.72 | 901,660,638.85 |
| 二、营业总成本                                             |    | 1,186,928,151.58 | 766,605,558.30 |
| 其中：营业成本                                             |    | 1,079,156,220.96 | 709,751,854.54 |
| 税金及附加                                               |    | 3,462,857.93     | 1,398,349.72   |
| 销售费用                                                |    | 70,976,417.66    | 21,081,387.91  |
| 管理费用                                                |    | 9,332.40         | 2,162,037.78   |
| 研发费用                                                |    | 27,996,688.92    | 20,534,572.82  |
| 财务费用                                                |    | 5,326,633.71     | 11,677,355.53  |
| 其中：利息费用                                             |    | 14,344,323.23    | 17,402,854.77  |
| 利息收入                                                |    | 9,122,243.50     | 3,393,201.24   |
| 加：其他收益                                              |    | 103,634,005.48   | 8,380,232.98   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                                     |    | -28,104,196.88   | 9,100,788.56   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                                  |    | -31,156,996.88   | 9,100,788.56   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）                       |    |                  |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                                  |    |                  |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                                 |    |                  |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                                   |    | -27,097,974.81   | -14,452,962.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                                   |    |                  |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                                   |    | -2,370.83        | -              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                                   |    | 155,721,886.10   | 138,083,140.06 |
| 加：营业外收入                                             |    | 175,742.38       | 797,779.18     |
| 减：营业外支出                                             |    | 333,732.86       | 263,858.56     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                                 |    | 155,563,895.62   | 138,617,060.69 |
| 减：所得税费用                                             |    | 42,264,875.95    | 34,811,444.04  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                                   |    | 113,299,019.67   | 103,805,616.65 |
| （一）按经营持续性分类：                                        |    |                  |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）                               |    | 113,299,019.67   | 103,805,616.65 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）                               |    |                  |                |
| （二）按所有权归属分类：                                        |    |                  |                |
| 1、归属于母公司所有者的净利润                                     |    | 113,758,627.29   | 104,039,136.08 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）                                |    | -459,607.62      | -233,519.43    |
| 六、其他综合收益的税后净额                                       |    | -                | -              |
| 归属母公司所有者的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                                          |    |                  |                |
| 6、外币财务报表折算差额                                        |    |                  |                |
| 7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分 |    | -                | -              |
| 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                                            |    | 113,299,019.67   | 103,805,616.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                                    |    | 113,758,627.29   | 104,039,136.08 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                                      |    | -459,607.62      | -233,519.43    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：王谧

会计机构负责人：康伟

# 合并现金流量表

编制单位：成都九联投资集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2022年度1-6月              | 2021年度1-6月              |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,349,846,539.07        | 809,412,601.40          |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,130,287,504.86        | 519,570,437.71          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,480,134,043.93</b> | <b>1,328,983,039.11</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,571,746,122.87        | 1,265,540,801.30        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 20,006,554.58           | 16,012,200.33           |
| 支付的各项税费                   |    | 167,870,402.24          | 37,278,181.25           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 310,576,582.88          | 8,919,712.04            |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,070,199,662.57</b> | <b>1,327,750,894.92</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-590,065,618.64</b>  | <b>1,232,144.19</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 3,052,800.00            | 2,663,293.52            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 1,930,000.00            | -                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,982,800.00</b>     | <b>2,663,293.52</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 400,595,334.63          | 348,146,471.53          |
| 投资支付的现金                   |    | 2,000,000.00            | 54,000,000.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>402,595,334.63</b>   | <b>402,146,471.53</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-397,612,534.63</b>  | <b>-399,483,178.01</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 4,975,300,000.00        | 6,079,840,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 535,337,112.45          | 457,763,147.10          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>5,510,637,112.45</b> | <b>6,537,603,147.10</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,950,361,036.82        | 3,333,740,311.72        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 611,141,667.04          | 653,164,029.50          |
| 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            |    | 498,399,843.60          | 1,043,837,698.98        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>5,059,902,547.46</b> | <b>5,030,742,040.20</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>450,734,564.99</b>   | <b>1,506,861,106.90</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-536,943,588.28</b>  | <b>1,108,610,073.08</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 4,473,067,575.50        | 3,650,188,297.73        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>3,936,123,987.22</b> | <b>4,758,798,370.81</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：王溢

会计机构负责人：康伟



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

| 项目                    | 2022年度1-4月     |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-------------------|-------|----------------|------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
|                       | 实收资本<br>(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            | 小计                | 所有者权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 400,000,000.00 | -      | 29,272,153,312.51 | -     | 485,251,720.79 | -    | 27,983,087.24 | 1,418,574,123.54 | 31,603,962,244.08 | 31,642,755,149.02 |
| 1. 会计政策变更             |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 前期差错更正             |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 3. 同一控制下企业合并          |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 前期差错更正             |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 400,000,000.00 | -      | 29,272,153,312.51 | -     | 485,251,720.79 | -    | 27,983,087.24 | 1,418,574,123.54 | 31,603,962,244.08 | 31,642,755,149.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （三）利润分配               |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 6. 其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （五）专项储备               |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取               |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用               |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （六）其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 400,000,000.00 | -      | 29,272,153,312.51 | -     | 485,251,720.79 | -    | 27,983,087.24 | 1,432,332,759.83 | 31,717,726,871.37 | 31,756,054,168.89 |

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

康伟

王溢

宋印勇



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

| 项目                    | 2021年度         |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
|-----------------------|----------------|--------|-------------------|-------|----------------|------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
|                       | 实收资本<br>(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            | 小计                | 所有者权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 400,000,000.00 | -      | 29,281,533.55     | 97    | 485,251,720.79 | -    | 15,160,518.62 | 1,125,156,885.19 | 31,307,102,742.02 | 31,346,263,260.64 |
| 1. 会计政策变更             |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 前期差错更正             |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 3. 同一控制下企业合并          |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 二、本年年初余额              | 400,000,000.00 | -      | 29,281,533.55     | 97    | 485,251,720.79 | -    | 15,160,518.62 | 1,125,156,885.19 | 31,307,102,742.02 | 31,346,263,260.64 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        | -9,380,247.46     |       |                |      | 12,822,511.17 | 29,417,238.35    | 296,855,502.06    | 296,491,888.38    |
| （一）综合收益总额             |                |        |                   |       |                |      |               | 300,239,746.52   | 300,239,746.52    | 300,872,135.84    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        | -9,380,247.46     |       |                |      |               |                  | -9,380,247.46     | -9,380,247.46     |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        | -9,380,247.46     |       |                |      |               |                  | -9,380,247.46     | -9,380,247.46     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （三）利润分配               |                |        |                   |       |                |      | 12,822,511.17 | -12,822,511.17   |                   |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                   |       |                |      | 12,822,511.17 | -12,822,511.17   |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 6. 其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （五）专项储备               |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 1. 本期提取               |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 2. 本期使用（以负号填列）        |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| （六）其他                 |                |        |                   |       |                |      |               |                  |                   |                   |
| 四、本年年末余额              | 400,000,000.00 | -      | 29,272,153,312.51 |       | 485,251,720.79 | -    | 27,983,087.24 | 1,418,574,123.54 | 31,603,962,244.08 | 31,642,755,480.02 |

会计机构负责人：

主管会计 工作负责人：

企业法定代表人：

康伟

王溢

钢束印务



# 资产负债表

编制单位：成都九联投资集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 2022年6月30日        | 2021年12月31日       |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |    |                   |                   |
| 货币资金        |    | 1,104,150,953.47  | 1,698,484,819.95  |
| 交易性金融资产     |    |                   |                   |
| 衍生金融资产      |    |                   |                   |
| 应收票据        |    |                   |                   |
| 应收账款        |    | 297,985,006.10    | 67,101,957.75     |
| 应收款项融资      |    |                   |                   |
| 预付款项        |    | 15,478,815.20     | 15,478,815.20     |
| 其他应收款       |    | 7,602,605,034.82  | 6,028,274,481.05  |
| 其中：应收利息     |    |                   |                   |
| 应收股利        |    |                   |                   |
| 存货          |    | 8,780,877,153.51  | 8,268,484,641.86  |
| 合同资产        |    |                   |                   |
| 持有待售资产      |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |    |                   |                   |
| 其他流动资产      |    |                   |                   |
| 流动资产合计      |    | 17,801,096,963.10 | 16,077,824,715.81 |
| 非流动资产：      |    |                   |                   |
| 可供出售金融资产    |    |                   |                   |
| 债权投资        |    |                   |                   |
| 其他债权投资      |    |                   |                   |
| 长期应收款       |    |                   |                   |
| 长期股权投资      |    | 28,895,394,665.11 | 29,925,839,079.80 |
| 其他权益工具投资    |    | 69,750,000.00     | 67,750,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |    |                   |                   |
| 投资性房地产      |    | 946,857,435.00    | 946,857,435.00    |
| 固定资产        |    | 1,149,114,638.70  | 1,080,195,854.67  |
| 在建工程        |    |                   |                   |
| 生产性生物资产     |    |                   |                   |
| 油气资产        |    |                   |                   |
| 使用权资产       |    |                   |                   |
| 无形资产        |    | 10,818,231.66     | 11,099,481.66     |
| 开发支出        |    |                   |                   |
| 商誉          |    |                   |                   |
| 长期待摊费用      |    |                   |                   |
| 递延所得税资产     |    | 8,633,757.02      | 7,530,266.36      |
| 其他非流动资产     |    |                   |                   |
| 非流动资产合计     |    | 32,080,568,727.49 | 32,039,272,117.49 |
| 资产总计        |    | 49,881,665,690.59 | 48,117,096,833.30 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：成都九联投资集团有限公司

单位：人民币元

| 项目                | 附注 | 2022年6月30日        | 2021年12月31日       |
|-------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：             |    |                   |                   |
| 短期借款              |    | 879,400,000.00    | 832,500,000.00    |
| 交易性金融负债           |    |                   |                   |
| 衍生金融负债            |    |                   |                   |
| 应付票据              |    |                   |                   |
| 应付账款              |    | 1,581,070.00      | 2,005,392.55      |
| 预收款项              |    | 1,173,014.23      | 664,133.96        |
| 合同负债              |    |                   |                   |
| 应付职工薪酬            |    | 2,166,264.75      | 4,187,780.29      |
| 应交税费              |    | 640,500,525.76    | 651,985,899.10    |
| 其他应付款             |    | 1,092,282,729.26  | 684,457,263.02    |
| 其中：应付利息           |    |                   |                   |
| 应付股利              |    |                   |                   |
| 持有待售负债            |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 1,532,746,968.99  | 1,887,340,120.73  |
| 其他流动负债            |    | 1,000,000,000.00  | 500,000,000.00    |
| 流动负债合计            |    | 5,149,850,572.99  | 4,563,140,589.65  |
| 非流动负债：            |    |                   |                   |
| 长期借款              |    | 5,006,100,000.00  | 4,556,300,000.00  |
| 应付债券              |    | 7,900,000,000.00  | 7,000,000,000.00  |
| 其中：优先股            |    |                   |                   |
| 永续债               |    |                   |                   |
| 租赁负债              |    |                   |                   |
| 长期应付款             |    | 524,952,804.40    | 727,437,734.30    |
| 预计负债              |    |                   |                   |
| 递延收益              |    |                   |                   |
| 递延所得税负债           |    | 168,188,446.46    | 167,861,625.28    |
| 其他非流动负债           |    |                   |                   |
| 非流动负债合计           |    | 13,599,241,250.86 | 12,451,599,359.58 |
| 负债合计              |    | 18,749,091,823.85 | 17,014,739,949.23 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）         |    | 400,000,000.00    | 400,000,000.00    |
| 其他权益工具            |    |                   |                   |
| 其中：优先股            |    |                   |                   |
| 永续债               |    |                   |                   |
| 资本公积              |    | 29,235,796,350.90 | 29,235,796,350.90 |
| 减：库存股             |    |                   |                   |
| 其他综合收益            |    | 470,008,339.99    | 470,008,339.99    |
| 专项储备              |    |                   |                   |
| 盈余公积              |    | 27,983,087.24     | 27,983,087.24     |
| 未分配利润             |    | 988,786,088.61    | 968,569,105.94    |
| 所有者权益(或股东权益)合计    |    | 31,132,573,866.74 | 31,102,356,884.07 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |    | 49,881,665,690.59 | 48,117,096,833.30 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：成都九联投资集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注 | 2022年度1-6月     | 2021年度1-6月     |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        |    | 541,672,205.70 | 547,373,142.63 |
| 减：营业成本                        |    | 444,460,296.08 | 453,356,189.00 |
| 提取保险合同准备金净额                   |    |                |                |
| 税金及附加                         |    | 3,738,953.36   | 1,837,825.01   |
| 销售费用                          |    |                |                |
| 管理费用                          |    | 8,082,973.45   | 7,752,979.55   |
| 研发费用                          |    |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）               |    | 27,314.60      | 32,669.16      |
| 其中：利息费用                       |    |                |                |
| 利息收入                          |    |                |                |
| 加：其他收益                        |    | 138,585.67     | -              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |    | -30,444,414.69 | -10,744,168.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    | -30,444,414.69 | -10,744,168.93 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -4,413,962.64  | 2,750,847.89   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |    |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |    | 50,642,876.55  | 76,400,158.87  |
| 加：营业外收入                       |    | -              | 12,459.04      |
| 减：营业外支出                       |    | 10,000.00      | 54,157.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |    | 50,632,876.55  | 76,358,460.91  |
| 减：所得税费用                       |    | 20,415,893.88  | 22,004,563.13  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |    | 30,216,982.67  | 54,353,897.78  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |    | 30,216,982.67  | 54,353,897.78  |
| （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）以后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                   |    |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |    |                |                |
| 7. 其他                         |    |                |                |
| 六、综合收益总额                      |    | 30,216,982.67  | 54,353,897.78  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王谔

会计机构负责人：

康伟

# 现金流量表

编制单位：成都九联投资集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2022年度1-6月              | 2021年度1-6月              |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 338,713,450.80          | 312,078,205.69          |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 556,495,913.82          | 1,824,304,659.35        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>895,209,364.62</b>   | <b>2,136,382,865.04</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 532,568,003.62          | 647,156,831.15          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,175,152.17            | 5,788,951.74            |
| 支付的各项税费                   |    | 71,025,166.03           | 153,661.11              |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 846,474,389.27          | 2,402,416,709.73        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,457,242,711.09</b> | <b>3,055,516,153.73</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-562,033,346.47</b>  | <b>-919,133,288.69</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         |                         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | -                       | 148,342.00              |
| 投资支付的现金                   |    | 2,000,000.00            | 54,000,000.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,000,000.00</b>     | <b>54,148,342.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,000,000.00</b>    | <b>-54,148,342.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 3,409,300,000.00        | 4,753,500,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 186,721,102.00          | 722,000.00              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,596,021,102.00</b> | <b>4,754,222,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,114,704,109.05        | 1,998,463,991.50        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 360,594,625.13          | 344,865,734.96          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,051,022,887.83        | 571,638,320.13          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,526,321,622.01</b> | <b>2,914,968,046.59</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>69,699,479.99</b>    | <b>1,839,253,953.41</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-494,333,866.48</b>  | <b>865,972,322.72</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,548,484,819.95        | 833,042,701.10          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,054,150,953.47</b> | <b>1,699,015,023.82</b> |

法定代表人：

钢宋印勇

主管会计工作负责人：

王湛

会计机构负责人：

康伟

10

所有者权益变动表

单位：人民币元

|                       | 实收资本<br>(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          | 所有者权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-------------------|-------|----------------|------|---------------|----------------|-------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 400,000,000.00 |        |     |    | 29,235,796,350.90 |       | 470,008,339.99 |      | 27,983,087.24 | 998,568,105.94 | 31,102,356,884.07 |
| 二、会计政策变更              |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 三、前期差错更正              |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 四、本年期初余额              | 400,000,000.00 |        |     |    | 29,235,796,350.90 |       | 470,008,339.99 |      | 27,983,087.24 | 998,568,105.94 | 31,102,356,884.07 |
| 五、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                   |       |                |      |               | 30,216,982.67  | 30,216,982.67     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                   |       |                |      |               | 30,216,982.67  | 30,216,982.67     |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 2、提取一般风险准备            |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 1、资本公积转增资本            |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 2、盈余公积转增资本            |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 6、其他                  |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 1、本期提取                |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 2、本期使用                |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                   |       |                |      |               |                |                   |
| 四、本年年末余额              | 400,000,000.00 |        |     |    | 29,235,796,350.90 |       | 470,008,339.99 |      | 27,983,087.24 | 998,785,088.61 | 31,132,573,866.74 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

康伟

王波

康伟



成都九联投资集团有限公司  
2022 年度 1-6 月财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革

成都九联投资集团有限公司（原成都金鱼鳧文化旅游投资有限公司、成都九联投资有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系根据成都市温江区国有资产监督管理委员会于 2012 年 4 月 25 日签发的温国资发[2012]1 号文件《关于同意成立温江区文化旅游投资公司的批复》成立的，由成都市温江区国有资产监督管理委员会出资设立，于 2012 年 5 月 31 日取得成都市温江区工商行政管理局核发的 510123000061170《企业法人营业执照》，公司注册地址：成都市温江区万春镇春江路社区春江东路 1 号，法定代表人：杨朝，公司注册资本：人民币 20,000.00 万元。

2012 年 5 月 8 日，根据成都市温江区国有资产监督管理委员会签发的温国资办发[2012]6 号《关于对成都金鱼鳧文化旅游投资有限公司的投资决议》，成都市温江区国有资产监督管理委员会以货币 2,000.00 万元出资成立本公司，股东出资经成都川江会计师事务所以 2012 年 5 月 24 日出具的成川会验（2012）9 号验资报告验证。

2013 年 9 月 6 日，经公司股东同意，公司增加注册资本至 6,200.00 万元，股东分两次出资，首次出资 2,000.00 万元经成都川江会计师事务所以 2013 年 9 月 29 日出具的成川会验（2013）14 号验资报告验证。

2013 年 10 月 8 日，经公司股东同意，股东变更为成都市温江区国资金融工作办公室。

2013 年 12 月 9 日，经公司股东同意，公司名称由“成都金鱼鳧文化旅游投资有限公司”变更为“成都九联投资有限公司”。

2014 年 3 月 5 日，经公司股东同意，公司增加注册资本至 20,000.00 万元，股东成都市温江区国资金融工作办公室以货币增资 4,000.00 万元、以土地增资 12,000.00 万元。

2016 年 2 月，经公司股东同意，公司增加注册资本至 30,000.00 万元，股东成都市温江区国资金融工作办公室委托温江区财政局以货币增资 10,000.00 万元。公司于 2016 年 3 月 31 日完成工商变更，取得成都市温江区市场监督管理局核发的 91510115597267911A《企业法人营业执照》，变更后的注册地址为：成都市温江区海科路东段 88 号商会大厦 11 楼 1101-1104 号。

2018 年 9 月 28 日，公司注册资本由原 30,000.00 万元增加到 40,000.00 万元（认缴 40,000.00 万元，实缴 40,000.00 万元），新增注册资本由成都市温江区国资金融工作办公室以货币出资。上述增资经成都市温江区财政局文件温财发【2018】105 号文件批示，成都市温江区人民政府常务会议议题处理通知【52-14 号】文件批准。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本 40,000.00 万元，实收资本 40,000.00 万元。

法定代表人：宋勇钢。

公司注册地址：成都市温江区芙蓉大道二段 733 号 3 栋 1 层 1 号。

## **(二) 本年度合并财务报表范围**

本公司纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注九、（一）“在子公司中的权益”。

## **(三) 企业的业务性质和主要经营活动**

本公司经营范围：文化旅游产业的投资及管理；文化旅游基础设施建设；招商引资服务；文化创意项目开发；文化成果交流、技术推广；工艺品设计、销售；文化产业项目投资及管理；企业营销策划；会议及展览服务；设计、制作、发布、代理国内户外广告业务（气球广告除外）；物业管理；房屋租赁；酒店、餐饮管理服务；园林绿化工程施工；土地整理；房地产开发（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **(四) 母公司以及集团总部的名称**

本公司的母公司及最终控制方为成都市温江区国有资产监督管理局。

## **(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报表系经公司董事会于 2022 年 XX 月 XX 日批准报出。

# **二、财务报表的编制基础**

## **(一) 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# **三、遵循企业会计准则的声明**

本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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

# **四、重要会计政策和会计估计**

## **(一) 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本

公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （二）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### (五) 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧

失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终

止。2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司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。

## 2、金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量

金融资产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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款,本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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,本公司将其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。该金融资产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。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，本公司可将金融资产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。

**3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

**4、金融负债的分类和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

**1) 金融负债的初始计量**

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

**2) 金融负债的后续计量**

①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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理

会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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。

## 5、金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## 6、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 7、金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 确定组合的依据           |                              |
|-------------------|------------------------------|
| 组合 1：账龄组合         | 以应收款项的账龄性质组合为信用风险特征划分组合      |
| 组合 2：应收政府款项组合     | 以应收款项的客户性质组合为信用风险特征划分组合      |
| 组合 3：关联方组合        | 以应收款项的客户性质组合为信用风险特征划分组合      |
| 组合 4：职工借款及押金保证金组合 | 以应收款项的款项性质组合为信用风险特征划分组合      |
| 组合 5：其他组合         | 以应收款项的款项性质组合为信用风险特征划分组合      |
| 按组合计提坏账准备的计提方法    |                              |
| 组合 1：账龄组合         | 账龄分析法                        |
| 组合 2：应收政府款项组合     | 按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |
| 组合 3：关联方组合        | 按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |
| 组合 4：职工借款及押金保证金组合 | 按照应收款项款项性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |
| 组合 5：其他组合         | 按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备 |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄              | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 5.00         | 5.00          |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 10.00        | 10.00         |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 20.00        | 20.00         |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 30.00        | 30.00         |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 50.00        | 50.00         |
| 5 年以上           | 100.00       | 100.00        |

组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况如下

| 组合名称               | 方法说明 |
|--------------------|------|
| 组合 2: 应收政府款项组合     | 不计提  |
| 组合 3: 关联方组合        | 不计提  |
| 组合 4: 职工借款及押金保证金组合 | 不计提  |
| 组合 5: 其他组合         | 不计提  |

应收政府款项组合、关联方组合、职工借款及押金保证金组合因发生坏账的可能性极低, 本公司对上述组合不提取坏账准备。

#### (十) 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, 本公司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。

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、开发成本、待开发土地等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

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

##### 3、存货的盘存制度为永续盘存制

采用永续盘存制。

##### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

##### 5、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注四、（九）应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## （十三）持有待售

### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十四）长期股权投资

### 1、重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## 2、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

## 3、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注四、（四）进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

## （2）对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）；此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若能够明确将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

##### (1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

##### (2) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

- ①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；
- ②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；
- ③可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

##### (3) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，

按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。将投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

## （十六）固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限        | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     | 折旧方法 |
|---------|-------------|-----------|-------------|------|
| 土地资产    | 20.00-40.00 | 3.00-5.00 | 2.375-4.85  | 直线法  |
| 房屋及建筑物  | 20.00-50.00 | 3.00-5.00 | 1.90-4.85   | 直线法  |
| 机器设备    | 5.00-20.00  | 3.00-5.00 | 4.75-19.40  | 直线法  |
| 运输工具    | 4.00-10.00  | 3.00-5.00 | 9.50-24.25  | 直线法  |
| 电子设备    | 3.00-5.00   | 3.00-5.00 | 19.00-32.33 | 直线法  |
| 办公设备及其他 | 3.00-10.00  | 3.00-5.00 | 9.50-32.33  | 直线法  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## (十九) 生物资产

### 1、生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

### 2、生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 3、生产性生物资产的后续计量

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

| 生产性生物资产类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|--------|-----------|---------|
| 马匹        | 10.00  | 5.00      | 9.50    |

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## (二十) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## （二十一）无形资产

### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### 2、无形资产的摊销

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

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

### 3、研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

#### (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的,其账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合,下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (二十五) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### (二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。赁付款额与其现值之间的差额作为未

确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

#### (二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (二十八) 收入

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相

关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。

对于某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，在判断客户是否已取得相关商品或服务控制权时，考虑下列因素：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接收该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的无条件（取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

公司主营业务类型如下：

- (1) 委托代建收入

委托代建项目按照一定的加成比例确认收入。

- (2) 房地产销售合同

对于根据销售合同条款、各地法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售在房产完工并验收合

格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入。

### （3）物业出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

### （4）运营及维护服务合同

本公司在提供运营及维护服务的时段内，按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （5）担保业务收入

本公司在担保合同生效时承担相应的担保责任，根据约定的担保费率确认担保业务收入。根据监管部门和会计准则要求，按照当期担保费收入的 50.00%提取未到期责任准备金，作为收入减项列示。

### （6）检测费收入

按照合同履约义务，履行完毕合同履约义务时确认收入。

## （二十九）合同成本

### 1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### 3、合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## （三十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身

份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(三十二) 租赁**

### **1、租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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，本公司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。

### **2、租赁期**

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### **3、租赁变更**

租赁变更是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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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；
- (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。

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，重新确定租赁期，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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### **4、承租人会计处理**

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

租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别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初始及后续计量见附注四、（二十）及附注四、（二十六）。

## 5、出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司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。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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

## 五、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### （二）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                              |
|---------|-------------------------------------|
| 增值税     | 按应税营业额的3.00%、5.00%、6.00%、9.00%计缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7.00%计缴。                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。                  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25.00%计缴。                   |

### （二）税收优惠及批文

无。

## 七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上期”指 2021 年度，“本期”指 2022 年度 1-6 月。

### 注释 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 291.34           | 225.89           |
| 银行存款          | 3,936,123,695.88 | 4,473,067,349.61 |
| 其他货币资金        | 380,200,000.00   | 460,200,000.00   |
| 合计            | 4,316,323,987.22 | 4,933,267,575.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                | -                |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 330,000,000.00 | 460,000,000.00 |
| 银行承兑汇票保证金      | 50,000,000.00  | -              |
| 其他             | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 合计             | 380,200,000.00 | 460,200,000.00 |

注 1：截止 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中因质押使用受限制的货币资金为 330,000,000.00 元。

注 2：截止 2022 年 6 月 30 日，开具银行承兑汇票转入的保证金为 50,000,000.00 元。

注 3：其他中核算的系本公司全资子公司成都江安旅行社有限公司缴纳的旅游保证金 200,000.00 元。

### 注释 2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄            | 期末余额             |
|----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 752,641,850.35   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 529,114,646.99   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 1,515,102,034.75 |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 1,229,704,634.80 |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 389,044,168.06   |
| 5 年以上          | 1,885,601,319.98 |

| 账 龄    | 期末余额             |
|--------|------------------|
| 小 计    | 6,301,208,654.93 |
| 减：坏账准备 | 3,357,294.24     |
| 合 计    | 6,297,851,360.69 |

## 2. 应收账款分类披露

| 种类        | 期末数              |        |              |        |
|-----------|------------------|--------|--------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 952,250.00       | 0.02   | 952,250.00   | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,300,256,404.93 | 99.98  | 2,405,044.24 | 0.04   |
| 合计        | 6,301,208,654.93 | 100.00 | 3,357,294.24 | 0.05   |

续：

| 种类        | 期初数              |        |              |        |
|-----------|------------------|--------|--------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | 952,250.00       | 0.02   | 952,250.00   | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 6,094,378,913.53 | 99.98  | 1,560,630.73 | 0.03   |
| 合计        | 6,095,331,163.53 | 100.00 | 2,512,880.73 | 0.04   |

### (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称           | 账面余额       | 坏账准备       | 账龄    | 计提比例 (%) |
|-----------------|------------|------------|-------|----------|
| 四川大洋发电动力科技公司    | 21,850.00  | 21,850.00  | 5 年以上 | 100.00   |
| 成都碧龙园林工程有限公司    | 175,000.00 | 175,000.00 | 5 年以上 | 100.00   |
| 成都树成达园林绿化工程有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | 5 年以上 | 100.00   |
| 成都卉锦园林工程有限公司    | 171,000.00 | 171,000.00 | 5 年以上 | 100.00   |
| 成都温江府都医院有限公司    | 176,400.00 | 176,400.00 | 5 年以上 | 100.00   |
| 四川鑫轲达医疗器械有限责任公司 | 188,000.00 | 188,000.00 | 5 年以上 | 100.00   |
| 成都昊鑫园林绿化有限责任公司  | 120,000.00 | 120,000.00 | 5 年以上 | 100.00   |
| 合计              | 952,250.00 | 952,250.00 | —     | —        |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄           | 期末余额         |          |            | 期初余额          |          |              |
|--------------|--------------|----------|------------|---------------|----------|--------------|
|              | 账面余额         | 计提比例 (%) | 坏账准备       | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内(含 1 年) | 2,795,009.03 | 5.00     | 139,750.45 | 20,181,779.64 | 5.00     | 1,009,088.98 |

| 账龄              | 期末余额          |          |              | 期初余额          |          |              |
|-----------------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
|                 | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 15,216,343.66 | 10.00    | 1,521,634.37 | 2,171,172.11  | 10.00    | 217,117.21   |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 2,171,172.11  | 20.00    | 434,234.42   | -             | 20.00    | -            |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | -             | 30.00    | -            | -             | 30.00    | -            |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | -             | 50.00    | -            | 49,999.07     | 50.00    | 24,999.54    |
| 5 年以上           | 309,425.00    | 100.00   | 309,425.00   | 309,425.00    | 100.00   | 309,425.00   |
| 合计              | 20,491,949.80 | —        | 2,405,044.24 | 22,712,375.82 | —        | 1,560,630.73 |

②组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称           | 期末数              |        |      | 期初数              |        |      |
|----------------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|                | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合 2: 应收政府款项组合 | 5,989,077,475.94 | 95.37  | -    | 6,009,185,683.27 | 98.97  | -    |
| 组合 3: 关联方组合    | 25,000.00        | -      | -    | 480,280.08       | 0.01   | -    |
| 组合 5: 其他组合     | 290,661,979.19   | 4.63   | -    | 62,000,574.36    | 1.02   | -    |
| 合计             | 6,279,764,455.13 | 100.00 | -    | 6,071,666,537.71 | 100.00 | -    |

### 3. 按欠款方归集的主要应收账款情况

| 债务人名称            | 账面余额             | 账龄                                          | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|------------------|---------------------------------------------|----------------|------|
| 成都市温江区财政局        | 3,667,489,762.88 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上 | 58.20          | -    |
| 成都海峡两岸科技产业开发园管委会 | 2,319,264,372.93 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年               | 36.81          | -    |
| 合计               | 5,986,754,135.81 | —                                           | 95.01          | -    |

### 注释 3. 预付款项

#### 1. 按账龄列示

| 账龄              | 期末数           |        |      | 期初数           |        |      |
|-----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
|                 | 账面余额          |        | 坏账准备 | 账面余额          |        | 坏账准备 |
|                 | 金额            | 比例 (%) |      | 金额            | 比例 (%) |      |
| 1 年以内(含 1 年)    | 84,219,007.69 | 84.47  | -    | 287,368.00    | 1.82   | -    |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 10,000.00     | 0.01   | -    | 7,478,815.20  | 47.44  | -    |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 7,478,815.20  | 7.50   | -    | 8,000,000.00  | 50.74  | -    |
| 3 年以上           | 8,000,000.00  | 8.02   | -    | -             | -      | -    |
| 合计              | 99,707,822.89 | 100.00 | -    | 15,766,183.20 | 100.00 | -    |

### 注释 4. 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账 龄            | 期末余额             |
|----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,108,689,279.90 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 1,462,508,709.38 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 1,550,383,089.41 |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 1,064,885,444.36 |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 842,543,374.68   |
| 5 年以上          | 2,574,945,539.81 |
| 小 计            | 8,603,955,437.54 |
| 减：坏账准备         | 234,676,386.95   |
| 合 计            | 8,369,279,050.59 |

## 2. 其他应收款分类披露

| 种类        | 期末数              |        |                |        |
|-----------|------------------|--------|----------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|           | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 比例（%）  |
| 按单项计提坏账准备 | 43,047,661.73    | 0.50   | 43,047,661.73  | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,560,907,775.81 | 99.50  | 191,628,725.22 | 2.24   |
| 合计        | 8,603,955,437.54 | 100.00 | 234,676,386.95 | 2.73   |

续：

| 种类        | 期初数              |        |                |        |
|-----------|------------------|--------|----------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|           | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 比例（%）  |
| 按单项计提坏账准备 | 43,059,861.73    | 0.51   | 43,059,861.73  | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,425,926,554.50 | 99.49  | 165,362,963.92 | 1.96   |
| 合计        | 8,468,986,416.23 | 100.00 | 208,422,825.65 | 2.46   |

### (1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

| 项目               | 期末数          |              |         |
|------------------|--------------|--------------|---------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 四川金马旅游开发股份有限公司公司 | 8,090,000.00 | 8,090,000.00 | 100.00  |
| 四川省温江柳城宾馆        | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 100.00  |
| 成都金达物业开发公司       | 250,000.00   | 250,000.00   | 100.00  |
| 成都金达物业开发公司       | 726,574.00   | 726,574.00   | 100.00  |
| 成都金达物业开发公司       | 136,111.50   | 136,111.50   | 100.00  |
| 成都曙光龙冶金制件有限公司    | 1,009,868.44 | 1,009,868.44 | 100.00  |
| 成都汇林森化有限公司       | 566,000.00   | 566,000.00   | 100.00  |
| 成都市春枝林园艺有限公司     | 577,320.00   | 577,320.00   | 100.00  |

| 项目               | 期末数           |               |          |
|------------------|---------------|---------------|----------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 张洪春              | 946,000.00    | 946,000.00    | 100.00   |
| 成都同春福商贸有限公司      | 6,089,925.77  | 6,089,925.77  | 100.00   |
| 成都大唐盛景园林绿化设计有限公司 | 6,091,710.63  | 6,091,710.63  | 100.00   |
| 成都佳洁再生资源回收有限责任公司 | 6,257,521.91  | 6,257,521.91  | 100.00   |
| 成都市宏伟花木有限公司      | 256,953.05    | 256,953.05    | 100.00   |
| 成都御龙腾园林工程有限公司    | 4,901,498.96  | 4,901,498.96  | 100.00   |
| 何留根              | 380,268.90    | 380,268.90    | 100.00   |
| 成都昊鑫园林绿化有限责任公司   | 5,467,908.57  | 5,467,908.57  | 100.00   |
| 合计               | 43,047,661.73 | 43,047,661.73 | —        |

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄              | 期末余额           |          |                | 期初余额           |          |                |
|-----------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                 | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备           | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备           |
| 1 年以内(含 1 年)    | 6,114,426.88   | 5.00     | 305,721.35     | 18,036,375.90  | 5.00     | 901,818.80     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 15,051,728.91  | 10.00    | 1,505,172.89   | 12,076,419.51  | 10.00    | 1,207,641.96   |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 11,740,431.11  | 20.00    | 2,348,086.22   | 113,018,127.14 | 20.00    | 22,603,625.42  |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 93,723,123.43  | 30.00    | 28,116,937.03  | 12,375,377.34  | 30.00    | 3,712,613.21   |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 12,365,086.14  | 50.00    | 6,182,543.08   | 32,472,200.26  | 50.00    | 16,236,100.14  |
| 5 年以上           | 153,170,264.65 | 100.00   | 153,170,264.65 | 120,701,164.39 | 100.00   | 120,701,164.39 |
| 合计              | 292,165,061.12 | —        | 191,628,725.22 | 308,679,664.54 | —        | 165,362,963.92 |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称               | 期末数              |        |      | 期初数              |        |      |
|--------------------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|                    | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合 2: 应收政府款项组合     | 3,570,464,380.56 | 43.18  | -    | 3,616,518,699.35 | 44.55  | -    |
| 组合 3: 关联方组合        | 981,802,494.89   | 11.87  | -    | 753,093,779.71   | 9.28   | -    |
| 组合 4: 职工借款及押金保证金组合 | 250,510,362.85   | 3.03   | -    | 423,874,674.94   | 5.22   | -    |
| 组合 5: 其他组合         | 3,465,965,476.39 | 41.92  | -    | 3,323,759,735.96 | 40.95  | -    |
| 合计                 | 8,268,742,714.69 | 100.00 | -    | 8,117,246,889.96 | 100.00 | -    |

3. 按欠款方归集的期末余额前五大的其他应收款情况

| 债务人名称     | 款项性质 | 账面余额             | 账龄                                | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------|------|------------------|-----------------------------------|-----------------|------|
| 成都市温江区财政局 | 往来款  | 2,198,406,600.55 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 | 25.55           | -    |

| 债务人名称            | 款项性质  | 账面余额             | 账龄                          | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|-------|------------------|-----------------------------|-----------------|------|
|                  |       |                  | 5 年、5 年以上                   |                 |      |
| 成都市温江区自来水公司      | 往来款   | 1,084,530,064.25 | 1 年以内、1 至 2 年               | 12.61           | -    |
| 成都温江区国投兴城投资有限公司  | 往来款   | 820,920,000.00   | 3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上       | 9.54            | -    |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司 | 关联方借款 | 819,850,000.00   | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年       | 9.53            | -    |
| 成都市温江区土地储备中心     | 往来款   | 545,705,652.81   | 1 年以内、1 至 2 年、4 至 5 年、5 年以上 | 6.34            | -    |
| 合计               | —     | 5,469,412,317.61 | —                           | 63.57           | -    |

## 注释 5. 存货

### 1. 存货分类

| 项目               | 期末数               |      |                   |
|------------------|-------------------|------|-------------------|
|                  | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 原材料              | -                 | -    | -                 |
| 自制半成品及在产品        | -                 | -    | -                 |
| 库存商品（产成品）        | -                 | -    | -                 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | -                 | -    | -                 |
| 开发成本             | 15,592,050,701.08 | -    | 15,592,050,701.08 |
| 待开发土地            | 12,820,826,442.26 | -    | 12,820,826,442.26 |
| 合计               | 28,412,877,143.34 | -    | 28,412,877,143.34 |

续：

| 项目               | 期初数               |      |                   |
|------------------|-------------------|------|-------------------|
|                  | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 原材料              | -                 | -    | -                 |
| 自制半成品及在产品        | -                 | -    | -                 |
| 库存商品（产成品）        | -                 | -    | -                 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | -                 | -    | -                 |
| 开发成本             | 13,754,081,923.40 | -    | 13,754,081,923.40 |
| 待开发土地            | 12,680,870,459.70 | -    | 12,680,870,459.70 |
| 合计               | 26,434,952,383.10 | -    | 26,434,952,383.10 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注七、注释 51 所有权和使用权受到限制的资产。

### 2. 待开发土地明细如下

| 序号 | 土地证号 | 土地用途 | 面积（m²） | 价值（元） | 是否抵押 |
|----|------|------|--------|-------|------|
|----|------|------|--------|-------|------|

| 序号 | 土地证号                 | 土地用途    | 面积 (m²)    | 价值 (元)           | 是否抵押 |
|----|----------------------|---------|------------|------------------|------|
| 1  | 温国用 (2005) 字第 481 号  | 住宅用地    | 4,354.79   | 3,793,000.00     | 否    |
| 2  | 温国用 (2005) 字第 486 号  | 住宅用地    | 3,964.18   | 3,454,800.00     | 否    |
| 3  | 温国用 (2007) 第 426 号   | 商业、住宅用地 | 59,913.33  | 287,583,984.00   | 否    |
| 4  | 温国用 (2009) 第 192 号   | 商业、住宅用地 | 17,323.83  | 5,195,920.72     | 否    |
| 5  | WJ2017-18(211)       | 商业用地    | 11,121.65  | 19,015,268.51    | 否    |
| 6  | 温国用 (2011) 第 042 号   | 商业、住宅用地 | 96,922.42  | 954,685,800.00   | 否    |
| 7  | 温国用 (2011) 第 043 号   | 商业、住宅用地 | 108,933.33 | 2,692,831,900.00 | 否    |
| 8  | 温国用 (2011) 第 044-1 号 | 商业、住宅用地 | 26,666.67  | 287,200,000.00   | 否    |
| 9  | 温国用 (2011) 第 044-2 号 | 商业、住宅用地 | 23,066.66  | 207,138,600.00   | 否    |
| 10 | 温国用 (2011) 第 044-3 号 | 商业、住宅用地 | 20,000.00  | 212,400,000.00   | 否    |
| 11 | 温国用 (2011) 第 045-1 号 | 商业、住宅用地 | 10,000.00  | 108,400,000.00   | 否    |
| 12 | 温国用 (2011) 第 045-2 号 | 商业、住宅用地 | 10,000.00  | 108,400,000.00   | 否    |
| 13 | 温国用 (2011) 第 045-3 号 | 商业、住宅用地 | 13,333.33  | 144,533,300.00   | 否    |
| 14 | 温国用 (2011) 第 045-4 号 | 商业、住宅用地 | 13,333.33  | 149,466,600.00   | 否    |
| 15 | 温国用 (2011) 第 045-6 号 | 商业、住宅用地 | 14,133.34  | 138,930,700.00   | 否    |
| 16 | 温国用 (2013) 第 5352 号  | 工业用地    | 26,666.70  | 4,000,000.00     | 否    |
| 17 | 温国用 (2013) 第 5354 号  | 工业用地    | 5,997.53   | 899,600.00       | 否    |
| 18 | 温国用 2008 第 503 号     | 商业、住宅用地 | 18,993.50  | 53,090,000.00    | 否    |
| 19 | 温国用 2008 第 206 号     | 商业、住宅用地 | 62,800.00  | 290,198,800.00   | 是    |
| 20 | 温国用 2008 第 208 号     | 商业、住宅用地 | 38,358.67  | 176,334,800.00   | 是    |
| 21 | 温国用 2008 第 207 号     | 商业、住宅用地 | 40,246.60  | 141,990,000.00   | 否    |
| 22 | 温国用 2008 第 213 号     | 商业、住宅用地 | 79,806.40  | 281,078,100.00   | 否    |
| 23 | 温国用 2008 第 212 号     | 商业、住宅用地 | 45,826.67  | 207,869,800.00   | 否    |
| 24 | 温国用 (2009) 第 002 号   | 商业、住宅用地 | 42,380.00  | 151,381,400.00   | 否    |
| 25 | 温国用 (2009) 第 003 号   | 商业、住宅用地 | 15,044.14  | 53,391,700.00    | 否    |
| 26 | 温国用 (2009) 第 033 号   | 商业、住宅用地 | 13,902.25  | 52,125,000.00    | 否    |
| 27 | 温国用 (2009) 第 036 号   | 商业、住宅用地 | 9,004.49   | 22,660,000.00    | 否    |
| 28 | 温国用 (2009) 第 039-3 号 | 商业、住宅用地 | 15,359.50  | 61,453,400.00    | 否    |
| 29 | 温国用 (2009) 040 号     | 商业、住宅用地 | 151,108.43 | 706,280,800.00   | 否    |
| 30 | 温国用 (2009) 第 041 号   | 商业、住宅用地 | 8,511.66   | 31,875,000.00    | 否    |
| 31 | 温国用 (2009) 第 103 号   | 商业、住宅用地 | 64,450.64  | 324,500,000.00   | 是    |
| 32 | 温国用 (2012) 第 035 号   | 商业、住宅用地 | 32,441.76  | 163,340,000.00   | 是    |
| 33 | 温国用 (2009) 第 032 号   | 商业、住宅用地 | 55,426.67  | 401,954,200.00   | 否    |
| 34 | 温国用 (2009) 第 102 号   | 商业、住宅用地 | 50,497.78  | 252,488,900.00   | 否    |
| 35 | 温国用 (2009) 第 104 号   | 商业、住宅用地 | 82,498.85  | 445,493,800.00   | 否    |
| 36 | 温国用 (2009) 第 106 号   | 商业、住宅用地 | 58,916.82  | 212,100,000.00   | 否    |
| 37 | 温国用 (2009) 第 107 号   | 商业、住宅用地 | 64,709.55  | 323,547,800.00   | 否    |
| 38 | 温国用 (2009) 第 047 号   | 住宅用地    | 43,686.70  | 90,649,902.50    | 否    |

| 序号 | 土地证号               | 土地用途 | 面积 (m²)    | 价值 (元)            | 是否抵押 |
|----|--------------------|------|------------|-------------------|------|
| 39 | 温国用(2009)第 046 号   | 住宅用地 | 166,666.70 | 360,833,405.50    | 是    |
| 40 | 温国用(2009)第 49-1 号  | 住宅用地 | 71,333.30  | 314,365,900.00    | 否    |
| 41 | 温国用(2009)第 49-2 号  | 住宅用地 | 133,333.30 | 588,533,200.00    | 否    |
| 42 | 温国用(2009)第 49-3 号  | 住宅用地 | 80,000.00  | 358,080,000.00    | 是    |
| 43 | 温国用(2009)第 49-4 号  | 住宅用地 | 80,000.00  | 179,760,000.00    | 否    |
| 44 | 温国用(2009)第 51 号    | 住宅用地 | 147,333.30 | 334,741,300.00    | 是    |
| 45 | 温国用(2009)第 50-3 号  | 住宅用地 | 168,560.57 | 382,952,821.18    | 否    |
| 46 | 温国用(2009)第 50-4 号  | 住宅用地 | 106,772.43 | 242,576,323.12    | 否    |
| 47 | 510115-2021-D-011  | 体育用地 | 62,994.37  | 121,736,622.00    | 否    |
| 48 | WJ2021-07 (070102) | 住宅用地 | 72,676.91  | 56,854,748.16     | 否    |
| 49 | WJ2021-04(0701)    | 住宅用地 | 29,612.65  | 108,659,246.57    | 否    |
| —  | 合计                 | —    | —          | 12,820,826,442.26 | —    |

注：待开发土地明细中序号为 5、47、48、49 的土地，土地权属正在办理。

#### 注释 6. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 委托贷款    | 17,333,256.75  | 9,233,256.75   |
| 增值税留抵税额 | 226,145,242.76 | 203,005,531.51 |
| 预缴税费    | -              | 5,555,828.08   |
| 存出保证金   | 46,446,186.68  | 45,932,793.83  |
| 合计      | 289,924,686.19 | 263,727,410.17 |

#### 注释 7. 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司投资       | -              | -              | -    | -              |
| 对合营企业投资      | -              | -              | -    | -              |
| 对联营企业投资      | 957,257,837.55 | -31,156,996.88 | -    | 926,100,840.67 |
| 小计           | 957,257,837.55 | -31,156,996.88 | -    | 926,100,840.67 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 3,000,000.00   | -              | -    | 3,000,000.00   |
| 合计           | 954,257,837.55 | -31,156,996.88 | -    | 923,100,840.67 |

##### 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本年增减变动 |      |             |          |
|-------|------|------|--------|------|-------------|----------|
|       |      |      | 增加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |

| 被投资单位                       | 投资成本           | 期初余额           | 本年增减变动 |      |                |          |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|----------|
|                             |                |                | 增加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 合计                          | 827,851,887.43 | 957,257,837.55 | -      | -    | -31,156,996.88 | -        |
| 一、合营企业                      | -              | -              | -      | -    | -              | -        |
| 二、联营企业                      | 827,851,887.43 | 957,257,837.55 | -      | -    | -31,156,996.88 | -        |
| 成都迪恩捷教育文化产业发展有限公司           | 6,904,905.10   | 8,002,554.34   | -      | -    | 421,022.39     | -        |
| 四川金禾盛投资有限公司                 | 27,822,138.32  | 36,090,066.57  | -      | -    | 409,125.99     | -        |
| 成都江安置业有限公司                  | 4,185,707.02   | 3,912,981.42   | -      | -    | -46,724.74     | -        |
| 成都国色天乡旅游投资有限公司              | 187,262,584.53 | 337,065,065.72 | -      | -    | -2,049,333.16  | -        |
| 成都红联置业有限责任公司                | 30,617,200.00  | 29,195,804.05  | -      | -    | 1,628.78       | -        |
| 成都康德弘翼医学临床研究有限公司            | 5,250,000.00   | 568,745.53     | -      | -    | 41,861.27      | -        |
| 成都中教金魚鳃实业有限公司               | 44,751,852.46  | 32,823,246.20  | -      | -    | -118,526.56    | -        |
| 成都鱼鳃产城实业有限公司                | 48,000,000.00  | 44,711,841.11  | -      | -    | -824,960.69    | -        |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司            | 217,287,500.00 | 206,094,035.26 | -      | -    | -22,606,015.23 | -        |
| 成都景泽生物制药有限公司                | 130,000,000.00 | 114,421,509.68 | -      | -    | -7,857,775.67  | -        |
| 成都中城九联产业发展有限公司              | 800,000.00     | 1,281,064.52   | -      | -    | 442,163.29     | -        |
| 成都九联东原城市管理服务有限公司            | 1,470,000.00   | 1,608,978.36   | -      | -    | 574,330.93     | -        |
| 成都蓉台国际企业有限公司                | 4,500,000.00   | 26,419,137.27  | -      | -    | 266,727.53     | -        |
| 四川华电特种变压器有限责任公司             | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   | -      | -    | -              | -        |
| 成都康城置业发展有限公司                | 4,000,000.00   | 198,850.90     | -      | -    | -              | -        |
| 成都合裕工程管理有限公司                | 12,000,000.00  | 12,013,416.90  | -      | -    | 474,227.39     | -        |
| 成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 100,000,000.00 | 99,850,539.72  | -      | -    | -284,748.40    | -        |

续:

| 被投资单位 | 本年增减变动 |             |        |    | 期末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |

| 被投资单位                       | 本年增减变动 |             |        |    | 期末余额           | 减值准备年末余额     |
|-----------------------------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                             | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 合计                          | -      | -           | -      | -  | 926,100,840.67 | 3,000,000.00 |
| 一、合营企业                      | -      | -           | -      | -  | -              | -            |
| 二、联营企业                      | -      | -           | -      | -  | 926,100,840.67 | 3,000,000.00 |
| 成都迪恩捷教育文化产业发展有限公司           | -      | -           | -      | -  | 8,423,576.73   | -            |
| 四川金禾盛投资有限公司                 | -      | -           | -      | -  | 36,499,192.56  | -            |
| 成都江安置业有限公司                  | -      | -           | -      | -  | 3,866,256.68   | -            |
| 成都国色天乡旅游投资有限公司              | -      | -           | -      | -  | 335,015,732.56 | -            |
| 成都红联置业有限责任公司                | -      | -           | -      | -  | 29,197,432.83  | -            |
| 成都康德弘翼医学临床研究有限公司            | -      | -           | -      | -  | 610,606.80     | -            |
| 成都中教金鱼鳧实业有限公司               | -      | -           | -      | -  | 32,704,719.64  | -            |
| 成都鱼鳧产城实业有限公司                | -      | -           | -      | -  | 43,886,880.42  | -            |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司            | -      | -           | -      | -  | 183,488,020.03 | -            |
| 成都景泽生物制药有限公司                | -      | -           | -      | -  | 106,563,734.01 | -            |
| 成都中城九联产业发展有限公司              | -      | -           | -      | -  | 1,723,227.81   | -            |
| 成都九联东原城市管理服务有限公司            | -      | -           | -      | -  | 2,183,309.29   | -            |
| 成都蓉台国际企业有限公司                | -      | -           | -      | -  | 26,685,864.80  | -            |
| 四川华电特种变压器有限责任公司             | -      | -           | -      | -  | 3,000,000.00   | 3,000,000.00 |
| 成都康城置业发展有限公司                | -      | -           | -      | -  | 198,850.90     | -            |
| 成都合裕工程管理有限公司                | -      | -           | -      | -  | 12,487,644.29  | -            |
| 成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业（有限合伙） | -      | -           | -      | -  | 99,565,791.32  | -            |

注释 8. 其他权益工具投资

| 项 目         | 期末余额           |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 其他权益工具投资    | 105,838,128.85 | -    | 105,838,128.85 |
| 其中：非上市权益性投资 | 105,838,128.85 | -    | 105,838,128.85 |
| 合计          | 105,838,128.85 | -    | 105,838,128.85 |

续：

| 项 目         | 期初余额           |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 其他权益工具投资    | 103,838,128.85 | -    | 103,838,128.85 |
| 其中：非上市权益性投资 | 103,838,128.85 | -    | 103,838,128.85 |
| 合计          | 103,838,128.85 | -    | 103,838,128.85 |

#### 1. 其他权益工具投资明细

| 被投资单位                  | 期末数            |              |      |                | 持股比例（%） |
|------------------------|----------------|--------------|------|----------------|---------|
|                        | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |         |
| 成都中医大中医药健康产业技术研究院有限公司  | 1,000,000.00   | -            | -    | 1,000,000.00   | 10.00   |
| 成都台商投资区天然气开发有限公司       | 10,088,128.85  | -            | -    | 10,088,128.85  | 9.54    |
| 成都花木交易所有限责任公司          | 10,000,000.00  | -            | -    | 10,000,000.00  | 5.00    |
| 成都蓉盛能源开发有限公司           | 1,500,000.00   | -            | -    | 1,500,000.00   | 10.00   |
| 成都市金马瑞城土地整理有限公司        | 5,000,000.00   | -            | -    | 5,000,000.00   | 10.00   |
| 中交城投九联投资有限公司           | 58,000,000.00  | 2,000,000.00 | -    | 60,000,000.00  | 10.00   |
| 四川兴联华源股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00   | -            | -    | 1,000,000.00   | 19.98   |
| 四川数字健康科技服务有限公司         | 2,250,000.00   | -            | -    | 2,250,000.00   | 15.00   |
| 成都市融资再担保有限责任公司         | 15,000,000.00  | -            | -    | 15,000,000.00  | 1.00    |
| 合计                     | 103,838,128.85 | 2,000,000.00 | -    | 105,838,128.85 | —       |

#### 注释 9. 投资性房地产

##### 1. 期末以公允价值计量的投资性房地产

| 项目             | 房屋、建筑物           | 土地使用权             | 合计                |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、上年年末余额       | 2,175,938,519.90 | 15,338,342,500.00 | 17,514,281,019.90 |
| 二、本期变动         | -5,190,140.35    | -                 | -5,190,140.35     |
| 加：外购           | -                | -                 | -                 |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | -                | -                 | -                 |
| 企业合并增加         | -                | -                 | -                 |
| 其他增加           | -                | -                 | -                 |
| 减：处置           | -                | -                 | -                 |
| 其他转出           | 5,190,140.35     | -                 | 5,190,140.35      |
| 公允价值变动         | -                | -                 | -                 |
| 三、期末余额         | 2,170,748,379.55 | 15,338,342,500.00 | 17,509,090,879.55 |

注：因抵押所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注七、注释 51 所有权和使用权受到限制的资产。

## 注释 10. 固定资产

### 1. 固定资产情况

| 项目       | 期初余额             | 本年增加           | 本年减少       | 期末余额             |
|----------|------------------|----------------|------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 3,244,699,695.56 | 113,487,787.40 | 498,545.75 | 3,357,688,937.21 |
| 房屋及建筑物   | 3,193,011,186.64 | 113,472,743.16 | -          | 3,306,483,929.80 |
| 机器设备     | 38,043,859.33    | -              | -          | 38,043,859.33    |
| 运输工具     | 5,864,921.46     | -              | 285,778.00 | 5,579,143.46     |
| 电子设备     | 1,983,693.50     | 15,044.24      | 133,740.00 | 1,864,997.74     |
| 办公设备及其他  | 5,796,034.63     | -              | 79,027.75  | 5,717,006.88     |
| 二、累计折旧合计 | 1,310,172,488.02 | 114,485,200.96 | 486,870.10 | 1,424,170,818.88 |
| 房屋及建筑物   | 1,293,407,560.95 | 112,304,566.78 | -          | 1,405,712,127.73 |
| 机器设备     | 6,697,642.93     | 1,634,041.38   | -          | 8,331,684.31     |
| 运输工具     | 5,041,622.28     | 156,146.53     | 277,204.66 | 4,920,564.15     |
| 电子设备     | 1,853,584.09     | 72,666.80      | 133,008.50 | 1,793,242.39     |
| 办公设备及其他  | 3,172,077.77     | 317,779.47     | 76,656.94  | 3,413,200.30     |
| 三、账面净值合计 | 1,934,527,207.54 | —              | —          | 1,933,518,118.33 |
| 房屋及建筑物   | 1,899,603,625.69 | —              | —          | 1,900,771,802.07 |
| 机器设备     | 31,346,216.40    | —              | —          | 29,712,175.02    |
| 运输工具     | 823,299.18       | —              | —          | 658,579.31       |
| 电子设备     | 130,109.41       | —              | —          | 71,755.35        |
| 办公设备及其他  | 2,623,956.86     | —              | —          | 2,303,806.58     |
| 四、减值准备合计 | -                | —              | —          | -                |
| 房屋及建筑物   | -                | —              | —          | -                |
| 机器设备     | -                | —              | —          | -                |
| 运输工具     | -                | —              | —          | -                |
| 电子设备     | -                | —              | —          | -                |
| 办公设备及其他  | -                | —              | —          | -                |
| 五、账面价值合计 | 1,934,527,207.54 | —              | —          | 1,933,518,118.33 |
| 房屋及建筑物   | 1,899,603,625.69 | —              | —          | 1,900,771,802.07 |
| 机器设备     | 31,346,216.40    | —              | —          | 29,712,175.02    |
| 运输工具     | 823,299.18       | —              | —          | 658,579.31       |
| 电子设备     | 130,109.41       | —              | —          | 71,755.35        |
| 办公设备及其他  | 2,623,956.86     | —              | —          | 2,303,806.58     |

注：因抵押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注七、注释 51 所有权和使用权受到限制的资产。

### 注释 11. 在建工程

| 项 目        | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 在建工程       | 2,851,657,212.22 | 2,545,893,505.79 |
| 减：在建工程减值准备 | -                | -                |
| 工程物资       | -                | -                |
| 减：工程物资减值准备 | -                | -                |
| 合计         | 2,851,657,212.22 | 2,545,893,505.79 |

### 1. 重要在建工程情况

| 项目                              | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|---------------------------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|                                 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 成都医学城“三医创新中心”（四期）项目             | 694,469,295.35   | -    | 694,469,295.35   | 664,431,740.31   | -    | 664,431,740.31   |
| 成都医学城 CGMP 标准厂房（一期）项目           | 889,038,448.78   | -    | 889,038,448.78   | 757,313,674.25   | -    | 757,313,674.25   |
| 蓉禾雅居                            | 625,464,006.61   | -    | 625,464,006.61   | 555,504,460.05   | -    | 555,504,460.05   |
| HEMO+ 亚太地区总部和研发生产基地             | 317,109,299.04   | -    | 317,109,299.04   | 280,226,279.79   | -    | 280,226,279.79   |
| 尚诚怡美研发及中试生产基地项目                 | 150,252,343.92   | -    | 150,252,343.92   | 136,527,958.98   | -    | 136,527,958.98   |
| 四川省食品药品监督管理局药械化检验检测中心项目医疗服务配套项目 | 365,498.03       | -    | 365,498.03       | 365,498.03       | -    | 365,498.03       |
| 四川省食品药品监督管理局药械化检验检测中心项目商业配套项目   | 547,677.55       | -    | 547,677.55       | 547,677.55       | -    | 547,677.55       |
| 永盛工改工项目一期                       | 288,237.02       | -    | 288,237.02       | 288,237.02       | -    | 288,237.02       |
| 科技园高中项目                         | 40,381,052.60    | -    | 40,381,052.60    | 38,064,826.79    | -    | 38,064,826.79    |
| 中科院四川转化医学研究医院及四川省重点实验室项目        | 64,042,430.91    | -    | 64,042,430.91    | 61,373,834.14    | -    | 61,373,834.14    |
| 合计                              | 2,781,958,289.81 | -    | 2,781,958,289.81 | 2,494,644,186.91 | -    | 2,494,644,186.91 |

### 2. 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                | 预算数（万元）    | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           |
|---------------------|------------|----------------|----------------|------------|----------|----------------|
| 成都医学城“三医创新中心”（四期）项目 | 68,000.00  | 664,431,740.31 | 30,037,555.04  | -          | -        | 694,469,295.35 |
| 成都医学城 CGMP 标准厂房     | 105,000.00 | 757,313,674.25 | 131,724,774.53 | -          | -        | 889,038,448.78 |

| 项目名称                            | 预算数（万元）    | 期初余额             | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额             |
|---------------------------------|------------|------------------|----------------|------------|----------|------------------|
| （一期）项目                          |            |                  |                |            |          |                  |
| 蓉禾雅居                            | 136,000.00 | 555,504,460.05   | 69,959,546.56  | -          | -        | 625,464,006.61   |
| HEMO+ 亚太地区总部和研发生产基地             | 96,000.00  | 280,226,279.79   | 36,883,019.25  | -          | -        | 317,109,299.04   |
| 尚诚怡美研发及中试生产基地项目                 | 20,000.00  | 136,527,958.98   | 13,724,384.94  | -          | -        | 150,252,343.92   |
| 四川省食品药品监督管理局药械化检验检测中心项目医疗服务配套项目 | 44,000.00  | 365,498.03       | -              | -          | -        | 365,498.03       |
| 四川省食品药品监督管理局药械化检验检测中心项目商业配套项目   | 54,000.00  | 547,677.55       | -              | -          | -        | 547,677.55       |
| 永盛工改工项目一期                       | 45,000.00  | 288,237.02       | -              | -          | -        | 288,237.02       |
| 科技园高中项目                         | 41,907.40  | 38,064,826.79    | 2,316,225.81   | -          | -        | 40,381,052.60    |
| 中科院四川转化医学研究医院及四川省重点实验室项目        | 28,000.00  | 61,373,834.14    | 2,668,596.77   | -          | -        | 64,042,430.91    |
| 合计                              | —          | 2,494,644,186.91 | 287,314,102.90 | -          | -        | 2,781,958,289.81 |

注：因抵押等所有权受到限制的在建工程情况详见附注七、注释 51 所有权和使用权受到限制的资产。

## 注释 12. 生产性生物资产

### 1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项目        | 马匹         |
|-----------|------------|
| 一、账面原值    |            |
| 1. 期初余额   | 444,444.44 |
| 2. 本期增加金额 | -          |
| (1) 外购    | -          |
| (2) 其他    | -          |
| 3. 本期减少金额 | -          |
| (1) 处置    | -          |
| (2) 其他    | -          |
| 4. 期末余额   | 444,444.44 |
| 二、累计折旧    |            |

| 项目       | 马匹         |
|----------|------------|
| 1.期初余额   | 422,222.20 |
| 2.本期增加金额 | -          |
| (1) 计提   | -          |
| (2) 其他   | -          |
| 3.本期减少金额 | -          |
| (1) 处置   | -          |
| (2) 其他   | -          |
| 4.期末余额   | 422,222.20 |
| 三、减值准备   |            |
| 1.期初余额   | -          |
| 2.本期增加金额 | -          |
| (1) 计提   | -          |
| (2) 其他   | -          |
| 3.本期减少金额 | -          |
| (1) 处置   | -          |
| (2) 其他   | -          |
| 4.期末余额   | -          |
| 四、账面价值   | -          |
| 1.期末账面价值 | 22,222.24  |
| 2.期初账面价值 | 22,222.24  |

### 注释 13.无形资产

#### 1. 无形资产分类

| 项目         | 期初余额           | 本年增加额        | 本年减少额 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、原价合计     | 100,526,745.45 | -            | -     | 100,526,745.45 |
| 其中：软件      | 1,856,035.00   | -            | -     | 1,856,035.00   |
| 土地使用权      | 85,572,710.45  | -            | -     | 85,572,710.45  |
| 广告牌经营权     | 13,098,000.00  | -            | -     | 13,098,000.00  |
| 二、累计摊销额合计  | 24,298,913.37  | 1,155,550.72 | -     | 25,454,464.09  |
| 其中：软件      | 962,325.16     | 63,585.02    | -     | 1,025,910.18   |
| 土地使用权      | 20,446,919.87  | 873,665.70   | -     | 21,320,585.57  |
| 广告牌经营权     | 2,889,668.34   | 218,300.00   | -     | 3,107,968.34   |
| 三、减值准备金额合计 | -              | -            | -     | -              |
| 其中：软件      | -              | -            | -     | -              |
| 土地使用权      | -              | -            | -     | -              |
| 广告牌经营权     | -              | -            | -     | -              |
| 四、账面价值合计   | 76,227,832.08  | -            | -     | 75,072,281.36  |

| 项目     | 期初余额          | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 其中：软件  | 893,709.84    | -     | -     | 830,124.82    |
| 土地使用权  | 65,125,790.58 | -     | -     | 64,252,124.88 |
| 广告牌经营权 | 10,208,331.66 | -     | -     | 9,990,031.66  |

注释 14. 长期待摊费用

| 项目                         | 期初余额          | 本年增加额 | 本年摊销额        | 其他减少额 | 期末余额          | 其他减少的原因 |
|----------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|---------|
| 设备维护费                      | 165,395.32    | -     | 28,783.47    | -     | 136,611.85    | —       |
| 房屋装修费                      | 2,567,291.35  | -     | 154,651.10   | -     | 2,412,640.25  | —       |
| 成都医学城研发供应链服务平台装修           | 3,593,221.77  | -     | 201,489.07   | -     | 3,391,732.70  | —       |
| 成都医学城创新中心（三期）园区交通优化项目      | 2,486,733.92  | -     | 134,418.05   | -     | 2,352,315.87  | —       |
| 成都医学城三期创新中心（三期）地下停车场坡道雨棚工程 | 1,148,224.18  | -     | 68,893.45    | -     | 1,079,330.73  | —       |
| 成都医学城三期创新中心“共享创新空间”装修      | 16,116,028.79 | -     | 840,836.28   | -     | 15,275,192.51 | —       |
| 成都医学城三期创新中心三期车位提档升级        | 214,464.14    | -     | 36,765.28    | -     | 177,698.86    | —       |
| 担保业务管理系统                   | 168,113.20    | -     | 18,679.25    | -     | 149,433.95    | —       |
| 合计                         | 26,459,472.67 | -     | 1,484,515.95 | -     | 24,974,956.72 | —       |

注释 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目                      | 期末余额              |                  | 期初余额              |                  |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                         | 可抵扣/应纳税暂时性差异      | 递延所得税资产/负债       | 可抵扣/应纳税暂时性差异      | 递延所得税资产/负债       |
| 一、递延所得税资产               | 245,284,514.90    | 61,321,128.74    | 216,282,779.89    | 54,070,695.01    |
| 资产减值准备                  | 226,169,145.69    | 56,542,286.44    | 199,071,170.88    | 49,767,792.75    |
| 应付职工薪酬                  | 311,078.21        | 77,769.55        | 632,609.01        | 158,152.26       |
| 担保赔偿准备                  | 18,804,291.00     | 4,701,072.75     | 16,579,000.00     | 4,144,750.00     |
| 二、递延所得税负债               | 16,096,108,560.71 | 4,024,027,140.20 | 16,094,801,276.00 | 4,023,700,319.02 |
| 计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动   | 11,710,750,275.28 | 2,927,687,568.82 | 11,710,750,275.28 | 2,927,687,568.83 |
| 计入公允价值变动损益的投资性房地产公允价值变动 | 455,619,045.17    | 113,904,761.31   | 454,311,760.46    | 113,577,940.12   |
| 资产增值部分                  | 3,929,739,240.26  | 982,434,810.07   | 3,929,739,240.26  | 982,434,810.07   |

注释 16. 其他非流动资产

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 蓉台大道 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 五线路车          | 2,800,000.00  | 2,800,000.00  |
| 蓉台大道改造转盘      | 3,031,310.63  | 3,031,310.63  |
| 路灯            | 3,404,800.00  | 3,404,800.00  |
| 附属工程设施管网、清水池等 | 15,876,900.00 | 15,876,900.00 |
| 政府储备用地        | 22,590,393.90 | 22,590,393.90 |
| 代管铺面          | 8,111,300.00  | 8,111,300.00  |
| 合计            | 69,814,704.53 | 69,814,704.53 |

## 注释 17.短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 保证借款     | 1,050,000,000.00 | 834,000,000.00   |
| 信用借款     | 361,000,000.00   | 410,000,000.00   |
| 质押借款     | 47,400,000.00    | 147,500,000.00   |
| 小计       | 1,458,400,000.00 | 1,391,500,000.00 |
| 加：借款应付利息 | 12,536,986.30    | 4,622,222.22     |
| 合计       | 1,470,936,986.30 | 1,396,122,222.22 |

#### (1) 保证借款

| 借款单位            | 借款金融机构             | 借款条件 | 期末余额             | 借款到期日      |
|-----------------|--------------------|------|------------------|------------|
| 成都九联投资集团有限公司    | 交通银行股份有限公司成都温江支行   | 保证借款 | 96,000,000.00    | 2022-09-27 |
| 成都九联投资集团有限公司    | 中国光大银行股份有限公司成都光华支行 | 保证借款 | 49,000,000.00    | 2022-08-04 |
| 成都九联投资集团有限公司    | 中国工商银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款 | 90,000,000.00    | 2022-09-28 |
| 成都九联投资集团有限公司    | 四川银行股份有限公司成都温江支行   | 保证借款 | 200,000,000.00   | 2023-03-30 |
| 成都九联投资集团有限公司    | 四川银行股份有限公司成都温江支行   | 保证借款 | 300,000,000.00   | 2023-6-28  |
| 成都九联投资集团有限公司    | 华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行   | 保证借款 | 97,000,000.00    | 2023-6-30  |
| 成都联讯建设工程有限公司    | 天津银行股份有限公司成都武侯支行   | 保证借款 | 9,000,000.00     | 2022-10-28 |
| 成都海科资产管理有限公司    | 天津银行股份有限公司成都分行     | 保证借款 | 9,000,000.00     | 2023-3-14  |
| 成都海科资产管理有限公司    | 中国农业银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款 | 120,000,000.00   | 2023-4-28  |
| 成都九联科海健康科技有限公司  | 贵阳银行股份有限公司成都武侯支行   | 保证借款 | 10,000,000.00    | 2023-3-25  |
| 成都大众健康产业研究院有限公司 | 华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行   | 保证借款 | 70,000,000.00    | 2023-4-28  |
| 合计              | —                  | —    | 1,050,000,000.00 | —          |

#### (2) 信用借款

| 借款单位         | 借款金融机构                | 借款条件 | 期末余额           | 借款到期日      |
|--------------|-----------------------|------|----------------|------------|
| 成都海科资产管理有限公司 | 成都农村商业银行股份有限公司温江天府分理处 | 信用借款 | 10,000,000.00  | 2022-11-30 |
| 成都光华资产管理有限公司 | 天津银行股份有限公司成都分行        | 信用借款 | 351,000,000.00 | 2022-09-09 |
| 合计           | —                     | —    | 361,000,000.00 | —          |

(3) 质押借款

| 借款单位         | 借款金融机构           | 借款条件 | 期末余额          | 借款到期日      |
|--------------|------------------|------|---------------|------------|
| 成都九联投资集团有限公司 | 上海银行股份有限公司成都青羊支行 | 质押借款 | 47,400,000.00 | 2023-03-24 |
| 合计           | —                | —    | 47,400,000.00 | —          |

注释 18. 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑汇票 | -             | -    |
| 银行承兑汇票 | 50,000,000.00 | -    |
| 合计     | 50,000,000.00 | -    |

注释 19. 应付账款

1. 应付账款账龄情况

| 账龄             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 25,838,183.99  | 291,679,523.34 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 236,977,250.68 | 218,509,562.56 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 406,677,165.63 | 394,746,323.37 |
| 3 年以上          | 162,305,399.30 | 64,516,195.48  |
| 合计             | 831,797,999.60 | 969,451,604.75 |

2. 期末重要的应付账款列示

| 债权单位名称       | 期末余额           | 账龄              | 未偿还原因 |
|--------------|----------------|-----------------|-------|
| 成都海旭建设有限公司   | 476,408,116.40 | 1 至 2 年、2 至 3 年 | 未结算   |
| 北京城建集团有限责任公司 | 159,670,814.16 | 2 至 3 年、3 年以上   | 未结算   |
| 成都铸康实业有限公司   | 34,090,216.91  | 3 年以上           | 未结算   |
| 成都华阳建筑股份有限公司 | 22,687,632.03  | 1 年以内、1 至 2 年   | 未结算   |
| 四川金鼎建设工程有限公司 | 22,125,286.56  | 1 至 2 年         | 未结算   |
| 合计           | 714,982,066.06 | —               | —     |

注释 20. 预收账款

| 账龄           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 54,793,186.94 | 27,619,682.99 |

| 账龄    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以上 | 1,763,849.16  | -             |
| 合计    | 56,557,036.10 | 27,619,682.99 |

## 注释 21. 合同负债

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收购房款 | 417,953,453.70 | 270,054,147.97 |
| 预收车位款 | 29,214,257.80  | 40,734,150.46  |
| 预收检测费 | 337,605.26     | 586,152.43     |
| 预收服务费 | 151,803.49     | 158,092.79     |
| 预收担保费 | 1,127,202.80   | 672,611.10     |
| 合计    | 448,784,323.05 | 312,205,154.75 |

## 注释 22. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本年增加额         | 本年减少额         | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 8,022,773.44 | 12,665,198.40 | 18,146,850.98 | 2,541,120.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 1,691,044.30  | 1,691,044.30  | -            |
| 合计             | 8,022,773.44 | 14,356,242.70 | 19,837,895.28 | 2,541,120.86 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本年增加额         | 本年减少额         | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,129,326.52 | 9,223,100.15  | 14,055,490.04 | 2,296,936.63 |
| 二、职工福利费       | 13,700.00    | 854,640.70    | 854,640.70    | 13,700.00    |
| 三、社会保险费       | -            | 848,765.87    | 848,765.87    | -            |
| 其中：医疗保险费      | -            | 775,252.62    | 775,252.62    | -            |
| 工伤保险费         | -            | 13,224.47     | 13,224.47     | -            |
| 生育保险费         | -            | -             | -             | -            |
| 大病互助保险费       | -            | 60,288.78     | 60,288.78     | -            |
| 四、住房公积金       | 611,023.02   | 939,252.54    | 1,487,292.02  | 62,983.54    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 268,723.90   | 799,439.14    | 900,662.35    | 167,500.69   |
| 合计            | 8,022,773.44 | 12,665,198.40 | 18,146,850.98 | 2,541,120.86 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本年增加额        | 本年减少额        | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 | -    | 1,629,922.24 | 1,629,922.24 | -    |
| 二、失业保险费  | -    | 61,122.06    | 61,122.06    | -    |
| 合计       | -    | 1,691,044.30 | 1,691,044.30 | -    |

注释 23. 应交税费

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 573,482,663.56   | 611,470,578.17   |
| 营业税     | 97,553,453.66    | 97,553,453.66    |
| 企业所得税   | 807,156,205.62   | 775,336,409.95   |
| 城市维护建设税 | 48,739,433.68    | 49,778,326.68    |
| 房产税     | 96,326,403.85    | 92,399,749.39    |
| 个人所得税   | 429,218.61       | 428,878.08       |
| 教育费附加   | 34,860,446.38    | 35,602,512.80    |
| 其他税费    | 19,986,058.66    | 19,949,483.11    |
| 合计      | 1,678,533,884.02 | 1,682,519,391.84 |

注释 24. 其他应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付股利  | -                | -                |
| 应付利息  | -                | -                |
| 其他应付款 | 5,285,683,033.30 | 5,003,598,733.10 |
| 合计    | 5,285,683,033.30 | 5,003,598,733.10 |

1. 按账龄列示其他应付款

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,264,936,911.24 | 3,084,829,327.74 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 2,162,214,428.76 | 115,823,086.78   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 58,033,828.03    | 180,524,849.68   |
| 3 年以上          | 1,800,497,865.27 | 1,622,421,468.90 |
| 合计             | 5,285,683,033.30 | 5,003,598,733.10 |

2. 按债权方归集的年末金额前五名的其他应付款情况

| 债权单位名称         | 期末余额             | 账龄                  | 款项性质 |
|----------------|------------------|---------------------|------|
| 成都铸康实业有限公司     | 2,541,690,042.69 | 1 年以内、1 至 2 年、3 年以上 | 往来款  |
| 成都锦城光华投资集团有限公司 | 961,853,848.18   | 1 年以内、1 至 2 年       | 往来款  |
| 成都市温江区财政局      | 267,435,180.55   | 1 年以内、1 至 2 年、3 年以上 | 往来款  |
| 成都金态合投资有限公司    | 423,725,825.03   | 1 年以内、1 至 2 年、3 年以上 | 往来款  |
| 成都科蓉工程管理有限公司   | 96,000,000.00    | 3 年以上               | 往来款  |
| 合计             | 4,290,704,896.45 | —                   | —    |

注释 25. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目                 | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款（注释 26）  | 2,241,480,206.99 | 3,375,232,243.77 |
| 一年内到期的应付债券（注释 27）  | 528,219,510.93   | 166,000,000.00   |
| 一年内到期的长期应付款（注释 28） | 236,000,000.00   | 739,389,172.40   |
| 小计                 | 3,005,699,717.92 | 4,280,621,416.17 |
| 加：一年内到期的应付利息       | 266,050,684.97   | 208,174,082.21   |
| 合计                 | 3,271,750,402.89 | 4,488,795,498.38 |

#### 注释 26.其他流动负债

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 担保赔偿准备   | 21,513,365.00    | 18,804,291.00  |
| 未到期责任准备  | 2,100,389.05     | 1,346,605.12   |
| 短期债权融资计划 | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 短期融资租赁款  | -                | -              |
| 待转销项税    | 40,332,982.57    | 28,046,472.69  |
| 合计       | 1,063,946,736.62 | 548,197,368.81 |

#### 注释 27.长期借款

| 借款类别         | 期末余额              | 期初余额              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 保证借款         | 5,313,299,010.99  | 4,666,140,000.00  |
| 保证+质押借款      | 1,399,600,000.00  | 1,991,100,000.00  |
| 保证+抵押借款      | 3,497,160,002.00  | 3,016,991,465.75  |
| 质押借款         | 261,921,200.00    | 291,805,600.00    |
| 抵押借款         | 195,000,000.00    | 330,000,000.00    |
| 信用借款         | 653,000,000.00    | 935,700,000.00    |
| 保证+抵押+质押借款   | 1,513,150,000.00  | 1,610,400,000.00  |
| 小计           | 12,833,130,212.99 | 12,842,137,065.75 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,241,480,206.99  | 3,375,232,243.77  |
| 合计           | 10,591,650,006.00 | 9,466,904,821.98  |

#### 1. 长期借款明细

| 借款单位         | 借款金融机构             | 借款条件       | 期末余额             | 借款到期日      |
|--------------|--------------------|------------|------------------|------------|
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国农业发展银行成都市温江区支行   | 抵押+保证+质押借款 | 1,416,200,000.00 | 2030-09-27 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国光大银行股份有限公司成都光华支行 | 保证+质押借款    | 110,000,000.00   | 2026-12-20 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 天津银行股份有限公司成都分行     | 保证借款       | 63,000,000.00    | 2022-10-25 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行 | 保证借款       | 75,000,000.00    | 2028-12-09 |

| 借款单位         | 借款金融机构             | 借款条件  | 期末余额           | 借款到期日      |
|--------------|--------------------|-------|----------------|------------|
| 成都九联投资集团有限公司 | 兴业银行股份有限公司成都分行     | 保证借款  | 19,600,000.00  | 2023-03-22 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国银行股份有限公司温江支行     | 保证借款  | 190,000,000.00 | 2023-07-01 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行 | 保证借款  | 97,000,000.00  | 2022-07-19 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 上海银行股份有限公司成都分行     | 保证借款  | 255,000,000.00 | 2023-07-31 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国进出口银行四川省分行       | 保证借款  | 100,000,000.00 | 2022-09-21 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 泸州银行股份有限公司成都分行     | 保证借款  | 50,000,000.00  | 2022-09-03 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 重庆银行股份有限公司成都武侯支行   | 保证借款  | 85,000,000.00  | 2023-10-26 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 哈尔滨银行股份有限公司成都分行    | 保证借款  | 68,000,000.00  | 2023-12-15 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国农业银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款  | 570,000,000.00 | 2045-05-24 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行 | 保证借款  | 480,000,000.00 | 2041-04-06 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 重庆银行股份有限公司成都武侯支行   | 保证借款  | 228,000,000.00 | 2024-03-03 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都银行股份有限公司温江支行     | 保证借款  | 270,000,000.00 | 2024-02-24 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都银行股份有限公司温江支行     | 信用借款  | 180,000,000.00 | 2024-05-27 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国农业银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款  | 185,000,000.00 | 2023-12-30 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国农业银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款  | 51,000,000.00  | 2024-01-27 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国农业银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款  | 44,000,000.00  | 2024-01-27 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 广发银行股份有限公司成都分行     | 保证借款  | 114,460,000.00 | 2022-12-31 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国进出口银行四川省分行       | 保证借款  | 100,000,000.00 | 2023-05-21 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国进出口银行四川省分行       | 抵押+保证 | 100,000,000.00 | 2023-08-31 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国进出口银行四川省分行       | 保证借款  | 100,000,000.00 | 2023-08-31 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 浙商银行股份有限公司成都青羊支行   | 保证借款  | 80,000,000.00  | 2023-02-28 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国工商银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款  | 100,000,000.00 | 2029-12-19 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国工商银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款  | 400,000,000.00 | 2030-12-31 |
| 成都九联投资集团有限公司 | 兴业银行股份有限公司温江支行     | 保证借款  | 115,400,000.00 | 2024-4-28  |
| 成都九联投资集团有限公司 | 中国建设银行股份有限公司成都温江支行 | 保证借款  | 249,500,000.00 | 2024-6-15  |
| 成都海科投资有限责任公司 | 国家开发银行四川省分行        | 信用借款  | 73,000,000.00  | 2035-12-29 |
| 成都海科投资有限责任公司 | 天津股份有限公司成都分行       | 保证借款  | 139,900,000.00 | 2022-08-25 |
| 成都海科投资有限责任公司 | 成都银行股份有限公司温        | 信用借款  | 380,000,000.00 | 2028-06-26 |

| 借款单位           | 借款金融机构                | 借款条件       | 期末余额           | 借款到期日      |
|----------------|-----------------------|------------|----------------|------------|
|                | 江支行                   |            |                |            |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 中国工商银行股份有限公司成都温江支行    | 抵押+保证+质押借款 | 96,950,000.00  | 2025-12-20 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 中国工商银行股份有限公司成都温江支行    | 保证+质押借款    | 28,600,000.00  | 2027-08-15 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 中国工商银行股份有限公司成都温江支行    | 保证+质押借款    | 180,000,000.00 | 2026-12-20 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 成都农村商业银行股份有限公司温江柳林分理处 | 保证+质押借款    | 255,000,000.00 | 2026-08-17 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 成都农村商业银行股份有限公司温江柳林分理处 | 保证+质押借款    | 356,000,000.00 | 2027-04-12 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 成都农村商业银行股份有限公司温江柳林分理处 | 保证+质押借款    | 230,000,000.00 | 2027-03-21 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 华夏银行股份有限公司成都蜀汉支行      | 保证借款       | 16,989,010.99  | 2025-12-31 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 广发银行股份有限公司成都分行        | 保证借款       | 48,500,000.00  | 2022-11-16 |
| 成都联讯建设工程有限公司   | 成都银行股份有限公司温江支行        | 保证借款       | 135,000,000.00 | 2024-05-27 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行    | 保证+抵押借款    | 580,000,000.00 | 2029-10-20 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 交通银行股份有限公司成都温江支行      | 保证+抵押借款    | 709,960,000.00 | 2023-10-08 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 中国农业银行股份有限公司温江海科分理处   | 保证+抵押借款    | 760,000,000.00 | 2034-12-15 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 浙江民泰商业银行股份有限公司成都温江支行  | 保证借款       | 10,000,000.00  | 2022-08-01 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 哈尔滨银行股份有限公司成都分行       | 保证+抵押借款    | 440,000,000.00 | 2030-10-26 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 四川简阳农村商业银行股份有限公司      | 保证借款       | 44,000,000.00  | 2023-11-26 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 成都农村商业银行股份有限公司温江永宁支行  | 保证借款       | 100,000,000.00 | 2031-06-22 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 恒丰银行股份有限公司成都温江支行      | 保证借款       | 9,500,000.00   | 2024-09-15 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 成都银行股份有限公司温江支行        | 抵押借款       | 195,000,000.00 | 2024-06-03 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 绵阳市商业银行股份有限公司成都分行     | 质押借款       | 189,950,000.00 | 2024-11-30 |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 兴业银行股份有限公司成都分行        | 保证+抵押借款    | 210,000,000.00 | 2034-3-27  |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 中国建设银行股份有限公司成都温江支行    | 保证+抵押借款    | 250,000,000.00 | 2047-2-16  |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 中国建设银行股份有限公司成都温江支行    | 保证借款       | 59,250,000.00  | 2030-3-7   |
| 成都九联科海健康科技有限公司 | 中国农业银行股份有限公司成都温江支行    | 保证借款       | 60,000,000.00  | 2042-6-5   |
| 成都海科资产管理有限公司   | 成都银行股份有限公司温江支行        | 保证借款       | 200,000,000.00 | 2023-06-23 |
| 成都海科资产管理有限公司   | 中国农业银行股份有限公司成都温江支行    | 保证+质押借款    | 240,000,000.00 | 2026-08-17 |
| 成都海科资产管理有限公司   | 四川简阳农村商业银行股份有限公司      | 保证借款       | 43,200,000.00  | 2023-12-03 |
| 成都海科资产管理有限公司   | 乐山市商业银行股份有限公司         | 保证借款       | 100,000,000.00 | 2023-02-22 |

| 借款单位                       | 借款金融机构             | 借款条件    | 期末余额              | 借款到期日      |
|----------------------------|--------------------|---------|-------------------|------------|
|                            | 公司成都分行             |         |                   |            |
| 成都海科资产管理有限公司               | 广发银行金牛支行           | 保证借款    | 67,000,000.00     | 2024-03-30 |
| 成都光华兴教实业有限公司               | 成都银行股份有限公司温江支行     | 信用借款    | 10,000,000.00     | 2022-07-15 |
| 成都光华兴教实业有限公司               | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行 | 信用借款    | 10,000,000.00     | 2024-03-29 |
| 成都市温江区精科建设工程有限公司质量检测中心有限公司 | 成都银行股份有限公司温江支行     | 保证借款    | 10,000,000.00     | 2024-06-28 |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 中国工商银行股份有限公司成都温江支行 | 保证+抵押借款 | 117,200,002.00    | 2035-07-20 |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 广发银行股份有限公司成都分行     | 质押借款    | 71,971,200.00     | 2023-01-29 |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行 | 保证+抵押借款 | 200,000,000.00    | 2031-03-20 |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行 | 保证+抵押借款 | 130,000,000.00    | 2031-3-20  |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 成都银行股份有限公司温江支行     | 保证借款    | 10,000,000.00     | 2024-6-13  |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 成都农村商业银行股份有限公司温江支行 | 保证借款    | 71,000,000.00     | 2025-6-23  |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 乐山市商业银行股份有限公司成都分行  | 保证借款    | 50,000,000.00     | 2025-6-28  |
| 成都大众健康产业研究院有限公司            | 四川简阳农村商业银行股份有限公司   | 保证借款    | 49,000,000.00     | 2025-3-28  |
| 小计                         | —                  | —       | 12,833,130,212.99 | —          |
| 减：一年内到期的长期借款               | —                  | —       | 2,241,480,206.99  | —          |
| 合计                         | —                  | —       | 10,591,650,006.00 | —          |

注释 28.应付债券

| 项 目                        | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 18 九联 01                   | -                | -                |
| 19 九联投资 PPN                | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 20 九联投资 PPN                | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 2018 年定向债务融资               | -                | -                |
| 20 九联 01                   | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 20 九联 02                   | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 PPN001             | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 PPN002             | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 MTN001             | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 21 九联投资 MTN002             | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   |
| 2022 年第一期成都医学城三医融合产业园项目收益债 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 22 九联项目债 01                | 1,000,000,000.00 | -                |
| 光华 PPN 债券                  | -                | -                |
| 项目收益专项公司债                  | 580,000,000.00   | 580,000,000.00   |

| 项 目                  | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 20 川光华资管（疫情防控债）ZR001 | 120,000,000.00   | 170,000,000.00   |
| 小计                   | 8,600,000,000.00 | 7,650,000,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券         | 236,000,000.00   | 166,000,000.00   |
| 合计                   | 8,364,000,000.00 | 7,484,000,000.00 |

#### 1. 应付债券的增减变动

| 债券名称                       | 面值               | 发行日期       | 债券期限<br>(年) | 发行金额             |
|----------------------------|------------------|------------|-------------|------------------|
| 18 九联 01                   | 460,000,000.00   | 2018-04-27 | 5.00        | 460,000,000.00   |
| 19 九联投资 PPN                | 800,000,000.00   | 2019-07-17 | 5.00        | 800,000,000.00   |
| 20 九联投资 PPN                | 100,000,000.00   | 2020-01-09 | 5.00        | 100,000,000.00   |
| 2018 年定向债务融资               | 6,140,000.00     | 2019-01-05 | 2.00        | 6,140,000.00     |
| 20 九联 01                   | 1,000,000,000.00 | 2020-03-30 | 5.00        | 1,000,000,000.00 |
| 20 九联 02                   | 1,000,000,000.00 | 2020-09-07 | 5.00        | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 PPN001             | 1,000,000,000.00 | 2021-02-01 | 5.00        | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 PPN002             | 1,000,000,000.00 | 2021-11-17 | 5.00        | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 MTN001             | 500,000,000.00   | 2021-06-28 | 5.00        | 500,000,000.00   |
| 21 九联投资 MTN002             | 500,000,000.00   | 2021-09-13 | 5.00        | 500,000,000.00   |
| 2022 年第一期成都医学城三医融合产业园项目收益债 | 1,000,000,000.00 | 2021-07-08 | 7.00        | 1,000,000,000.00 |
| 22 九联项目债 01                | 1,000,000,000.00 | 2022-04-21 | 7.00        | 1,000,000,000.00 |
| 光华 PPN 债券                  | 500,000,000.00   | 2018-12-07 | 5.00        | 500,000,000.00   |
| 项目收益专项公司债                  | 580,000,000.00   | 2020-12-22 | 6.00        | 580,000,000.00   |
| 20 川光华资管（疫情防控债）ZR001       | 220,000,000.00   | 2020-03-13 | 3.00        | 220,000,000.00   |
| 合计                         | 9,666,140,000.00 | —          | —           | 9,666,140,000.00 |

续：

| 债券名称           | 期初余额             | 本期增加 | 本期偿还 | 按面值计提利息       | 将于一年内到期的应付债券 | 期末余额             |
|----------------|------------------|------|------|---------------|--------------|------------------|
| 18 九联 01       | -                | -    | -    | -             | -            | -                |
| 19 九联投资 PPN    | 800,000,000.00   | -    | -    | 53,545,205.48 | -            | 800,000,000.00   |
| 20 九联投资 PPN    | 100,000,000.00   | -    | -    | 3,317,808.22  | -            | 100,000,000.00   |
| 2018 年定向债务融资   | -                | -    | -    | -             | -            | -                |
| 20 九联 01       | 1,000,000,000.00 | -    | -    | 17,643,835.62 | -            | 1,000,000,000.00 |
| 20 九联 02       | 1,000,000,000.00 | -    | -    | 38,926,027.40 | -            | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 PPN001 | 1,000,000,000.00 | -    | -    | 20,465,753.43 | -            | 1,000,000,000.00 |
| 21 九联投资 PPN002 | 1,000,000,000.00 | -    | -    | 25,881,643.84 | -            | 1,000,000,000.00 |

| 债券名称                       | 期初余额             | 本期增加             | 本期偿还          | 按面值计提利息        | 将于一年内到期的应付债券   | 期末余额             |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 21 九联投资 MTN001             | 500,000,000.00   | -                | -             | 172,602.74     | -              | 500,000,000.00   |
| 21 九联投资 MTN002             | 500,000,000.00   | -                | -             | 16,543,150.69  | -              | 500,000,000.00   |
| 2022 年第一期成都医学城三医融合产业园项目收益债 | 1,000,000,000.00 | -                | -             | 53,945,205.48  | -              | 1,000,000,000.00 |
| 22 九联项目债 01                | -                | 1,000,000,000.00 | -             | 9,336,986.30   | -              | 1,000,000,000.00 |
| 光华 PPN 债券                  | -                | -                | -             | -              | -              | -                |
| 项目收益专项公司债                  | 580,000,000.00   | -                | -             | 19,727,945.21  | 116,000,000.00 | 464,000,000.00   |
| 20 川光华资管（疫情防控债）ZR001       | 170,000,000.00   | -                | 50,000,000.00 | 2,097,534.25   | 120,000,000.00 | -                |
| 合计                         | 7,650,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 50,000,000.00 | 261,603,698.66 | 236,000,000.00 | 8,364,000,000.00 |

#### 注释 29. 长期应付款

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应付款         | 1,252,795,100.08 | 1,735,749,284.14 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 528,219,510.93   | 739,389,172.40   |
| 专项应付款         | 1,596,530,000.00 | 1,096,530,000.00 |
| 合计            | 2,321,105,589.15 | 2,092,890,111.74 |

#### 注释 30. 递延收益

| 项目                    | 年初余额           | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动          | 期末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|----------------|----------|------------|---------------|----------------|-------------|
| CGMP 标准厂房配建租赁住房项目补助资金 | 10,699,122.12  | -        | -          | 10,699,122.12 | -              | 与资产相关       |
| 蓉禾雅居租赁住房项目            | 123,006,097.35 | -        | -          | -             | 123,006,097.35 | 与资产相关       |
| 合计                    | 133,705,219.47 | -        | -          | 10,699,122.12 | 123,006,097.35 | —           |

#### 注释 31. 实收资本

| 投资者名称           | 期初余额           |          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |          |
|-----------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
|                 | 投资金额           | 所占比例 (%) |      |      | 投资金额           | 所占比例 (%) |
| 成都市温江区国有资产监督管理局 | 400,000,000.00 | 100.00   | -    | -    | 400,000,000.00 | 100.00   |
| 合计              | 400,000,000.00 | 100.00   | -    | -    | 400,000,000.00 | 100.00   |

注释 32. 资本公积

| 项目          | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|-------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | -                 | -    | -    | -                 |
| 二、其他资本公积    | 29,272,153,312.51 | -    | -    | 29,272,153,312.51 |
| 合 计         | 29,272,153,312.51 | -    | -    | 29,272,153,312.51 |
| 其中：国有独享资本公积 | -                 | -    | -    | -                 |

注释 33. 其他综合收益

| 项目                      | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 自用房产或存货等转换为投资性房地产公允价值差异 | 485,251,720.79 | 485,251,720.79 |

注释 34. 盈余公积

| 项目      | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 27,983,087.24 | -    | -    | 27,983,087.24 |
| 合计      | 27,983,087.24 | -    | -    | 27,983,087.24 |

注释 35. 未分配利润

| 项目                    | 期末金额             | 期初金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,418,574,123.54 | 1,125,156,885.19 |
| 调整期初未分配利润合计数（调整+，调减-） | -                | -                |
| 调整后期初未分配利润            | 1,418,574,123.54 | 1,125,156,885.19 |
| 本年增加额                 | 113,758,627.29   | 306,239,749.52   |
| 其中：本年净利润转入            | 113,758,627.29   | 306,239,749.52   |
| 其他调整因素                | -                | -                |
| 本年减少额                 | -                | 12,822,511.17    |
| 其中：本年提取盈余公积数          | -                | 12,822,511.17    |
| 本年提取一般风险准备            | -                | -                |
| 本年分配现金股利数             | -                | -                |
| 转增资本                  | -                | -                |
| 其他减少                  | -                | -                |
| 本年年末余额                | 1,532,332,750.83 | 1,418,574,123.54 |

注释 36. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、成本明细情况

| 项目     | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务小计 | 1,241,344,471.03 | 1,042,789,216.57 | 2,381,505,058.07 | 2,038,081,302.24 |
| 工程代建   | 883,955,793.63   | 769,002,879.04   | 1,580,887,997.00 | 1,355,330,157.49 |

| 项目      | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 检测收入    | 450,286.87       | 295,530.56       | 3,918,474.01     | 455,961.41       |
| 担保费收入   | 1,507,567.86     | -                | 2,693,210.23     | 169,567.57       |
| 房屋租赁及其他 | 69,720,069.52    | 15,149,972.02    | 164,925,598.07   | 29,644,611.53    |
| 房产销售    | 285,710,753.15   | 258,340,834.95   | 629,079,778.76   | 652,481,004.24   |
| 其他业务小计  | 52,876,103.69    | 36,367,004.39    | 99,593,898.33    | 72,857,774.43    |
| 管网租赁及其他 | 52,876,103.69    | 36,367,004.39    | 99,593,898.33    | 72,857,774.43    |
| 合计      | 1,294,220,574.72 | 1,079,156,220.96 | 2,481,098,956.40 | 2,110,939,076.67 |

### 注释 37. 提取保险合同准备金净额

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 担保赔偿准备 | 3,462,857.93 | 2,126,858.85 |
| 合计     | 3,462,857.93 | 2,126,858.85 |

### 注释 38. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,806,148.64  | 5,231,623.84  |
| 教育费附加   | 1,630,880.65  | 2,242,002.04  |
| 地方教育费附加 | 1,087,253.79  | 1,494,668.03  |
| 房产税     | 41,589,004.85 | 17,455,279.76 |
| 土地增值税   | 12,486,159.85 | 7,320,802.31  |
| 土地使用税   | 4,491,225.38  | 21,269,932.96 |
| 印花税     | 4,081,916.50  | 1,367,792.00  |
| 车船使用税   | 660.00        | 755.70        |
| 水资源税    | 1,732,512.00  | 2,166,144.00  |
| 其他税费    | 70,656.00     | -             |
| 合计      | 70,976,417.66 | 58,549,000.64 |

### 注释 39. 销售费用

| 项目                | 本期发生额    | 上期发生额        |
|-------------------|----------|--------------|
| 人工费               | -        | 2,678,642.86 |
| 业务招待及广告宣传费        | 8,952.27 | 582,715.70   |
| 办公及检测、设计安装、中介服务费  | 380.13   | 1,947,149.23 |
| 差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费 | -        | 305,735.94   |
| 合计                | 9,332.40 | 5,514,243.73 |

### 注释 40. 管理费用

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 人工费用           | 12,843,534.19 | 36,075,224.67 |
| 办公、租赁、差旅及中介服务费 | 12,220,636.26 | 16,190,926.23 |
| 业务招待及广告宣传费     | 816,608.45    | 1,232,873.64  |
| 其他费用           | 2,115,910.02  | 2,729,995.09  |
| 合计             | 27,996,688.92 | 56,229,019.63 |

#### 注释 41.财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 14,344,323.23 | 33,568,626.91 |
| 减：利息收入 | 9,122,243.50  | 13,900,231.04 |
| 汇兑损益   | -             | -             |
| 手续费    | 104,553.98    | 214,429.52    |
| 合计     | 5,326,633.71  | 19,882,825.39 |

#### 注释 42.其他收益

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          | 计入当期非经常性损益的金额  |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 103,634,005.48 | 126,893,540.36 | 103,634,005.48 |
| 合计   | 103,634,005.48 | 126,893,540.36 | 103,634,005.48 |

#### 注释 43.投资收益

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益          | -31,156,996.88 | 15,663,968.10 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | -              | -             |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得 | -              | -             |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益        | -              | -             |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        | —              | —             |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益       | -              | -             |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入     | 3,052,800.00   | 2,679,106.48  |
| 合计                      | -28,104,196.88 | 18,343,074.58 |

#### 注释 44.公允价值变动收益

| 项目                     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -     | -     |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | -     | -     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -     | -     |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | -     | -     |

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额         |
|----------------|-------|---------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -     | 26,770,988.00 |
| 其他             | -     | -             |
| 合计             | -     | 26,770,988.00 |

注释 45.信用减值损失

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、应收票据坏账损失   | -              | -              |
| 二、应收账款坏账损失   | -844,413.51    | -536,890.90    |
| 三、其他应收款坏账损失  | -26,253,561.30 | -14,709,242.25 |
| 四、债权投资减值损失   | -              | -              |
| 五、其他债权投资减值损失 | -              | -              |
| 六、长期应收款坏账损失  | -              | -              |
| 合计           | -27,097,974.81 | -15,246,133.15 |

注释 46.资产处置收益

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-------------|---------------|
| 固定资产处置 | -2,370.83 | -           | -2,370.83     |
| 无形资产处置 | -         | -353,144.62 | -             |
| 合计     | -2,370.83 | -353,144.62 | -2,370.83     |

注释 47.营业外收入

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | -          | -          | -             |
| 政府补助        | -          | -          | -             |
| 债务重组利得      | -          | -          | -             |
| 接受捐赠        | -          | -          | -             |
| 违约赔偿        | -          | 122,546.80 | -             |
| 盘盈利得        | -          | -          | -             |
| 其他          | 175,742.38 | 446,844.35 | 175,742.38    |
| 合计          | 175,742.38 | 569,391.15 | 175,742.38    |

注释 48.营业外支出

| 项目          | 本期发生额    | 上期发生额     | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 8,573.34 | 16,666.68 | 8,573.34      |
| 债务重组损失      | -        | -         | -             |

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | -          | 99,157.00    | -             |
| 罚款支出 | 80,000.00  | 1,417,112.99 | 80,000.00     |
| 其他支出 | 245,159.52 | -            | 245,159.52    |
| 合计   | 333,732.86 | 1,532,936.67 | 333,732.86    |

#### 注释 49. 所得税费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 49,188,488.50 | 72,809,930.34 |
| 递延所得税费用 | -6,923,612.55 | 4,620,644.96  |
| 合计      | 42,264,875.95 | 77,430,575.30 |

#### 注释 50. 合并现金流量表补充资料

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                             | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               | —                 | —                 |
| 净利润                              | 113,299,019.67    | 305,872,135.84    |
| 加：资产减值准备                         | -                 | -                 |
| 信用减值损失                           | 27,097,974.81     | 15,246,133.15     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 114,485,200.96    | 228,040,516.58    |
| 无形资产摊销                           | 1,155,550.72      | 2,316,002.52      |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,484,515.95      | 1,921,763.07      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,370.83          | 353,144.62        |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 8,573.34          | 16,666.68         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                 | -26,770,988.00    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 14,344,323.23     | 33,568,626.91     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 28,104,196.88     | -18,343,074.58    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,250,433.73     | -4,075,021.81     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 326,821.18        | 5,568,917.62      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,381,127,416.43 | -1,324,506,574.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -406,060,505.42   | -554,640,686.39   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 904,064,189.37    | 2,140,006,114.67  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -590,065,618.64   | 804,573,676.57    |
| 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                         | -                 | -                 |

| 补充资料             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------|------------------|------------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | -                | -                |
| 现金的年末余额          | 3,936,123,987.22 | 4,473,067,575.50 |
| 减：现金的年初余额        | 4,473,067,575.50 | 3,650,188,297.73 |
| 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     | -536,943,588.28  | 822,879,277.77   |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金            | 3,936,123,987.22 | 4,473,067,575.50 |
| 其中：库存现金         | 291.34           | 225.89           |
| 可随时用于支付的银行存款    | 3,936,123,695.88 | 4,473,067,349.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | -                | -                |
| 可用于支付的存放中央银行款项  | -                | -                |
| 存放同业款项          | -                | -                |
| 拆放同业款项          | -                | -                |
| 二、现金等价物         | -                | -                |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | -                | -                |
| 三、期末现金及现金等价物余额  | 3,936,123,987.22 | 4,473,067,575.50 |

注释 51.所有权和使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值            | 受限原因         |
|--------|-------------------|--------------|
| 货币资金   | 50,200,000.00     | 保证金          |
| 货币资金   | 250,000,000.00    | 贷款质押         |
| 货币资金   | 80,000,000.00     | 担保质押         |
| 应收账款   | 663,862,600.00    | 贷款质押         |
| 存货     | 3,338,700,075.95  | 担保抵押         |
| 其他流动资产 | 46,446,186.68     | 开展担保活动存出的保证金 |
| 投资性房地产 | 3,950,619,300.00  | 担保抵押         |
| 投资性房地产 | 1,126,388,400.00  | 贷款抵押         |
| 在建工程   | 1,960,254,778.56  | 贷款抵押         |
| 无形资产   | 6,812,231.93      | 贷款抵押         |
| 合计     | 11,473,283,573.12 | —            |

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本年度无非同一控制下企业合并情况。

(二) 同一控制下企业合并

本年度无同一控制下企业合并情况。

(三) 反向购买

本年度无反向购买情况。

(四) 处置子公司

本年度无处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、成都盛达兴业贸易有限责任公司于 2022 年 2 月 28 日注销。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 序号    | 企业名称                   | 级次 | 企业类型     | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质        |
|-------|------------------------|----|----------|-----|-------|-------------|
| 1     | 成都海科资产管理有限公司           | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 资产管理        |
| 2     | 成都海科投资有限责任公司           | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 商务服务业       |
| 3     | 成都光华兴教实业有限公司           | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 教育项目投资运营    |
| 3-1   | 成都江安旅行社有限公司            | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 国内旅游        |
| 3-2   | 成都金马湖体育城投资有限公司         | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 商务服务业       |
| 3-2-1 | 成都金马湖马会俱乐部有限责任公司       | 4  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 娱乐业         |
| 3-3   | 成都洪盛产城科技有限公司           | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 科技推广和应用服务业  |
| 3-4   | 成都九东产城科技有限公司           | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 研究和试验发展     |
| 4     | 成都市温江区宏信资产投资有限公司       | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 商务服务业       |
| 5     | 成都光华资产管理有限公司           | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 商务服务业       |
| 5-1   | 成都康城投资开发有限公司           | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 商务服务业       |
| 5-2   | 成都正信融资担保有限责任公司         | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 其他金融业       |
| 6     | 成都九联科海健康科技有限公司         | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 研究和试验发展     |
| 6-1   | 成都联讯建设工程有限公司           | 3  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 房地产业        |
| 7     | 成都市温江区精科建设工程质量检测中心有限公司 | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 建设工程质量检测服务  |
| 8     | 成都大众健康产业研究院有限公司        | 2  | 境内非金融子企业 | 成都市 | 成都市   | 健康产业研究和试验发展 |

续：

| 序号    | 企业名称                   | 实收资本<br>(万元) | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 投资额(万元)    | 取得方式 |
|-------|------------------------|--------------|---------|-----------|------------|------|
| 1     | 成都海科资产管理有限公司           | 5,555.55     | 100.00  | 100.00    | 5,555.55   | 4    |
| 2     | 成都海科投资有限责任公司           | 198,703.70   | 100.00  | 100.00    | 198,703.70 | 4    |
| 3     | 成都光华兴教实业有限公司           | -            | 100.00  | 100.00    | -          | 4    |
| 3-1   | 成都江安旅行社有限公司            | 100.00       | 100.00  | 100.00    | 100.00     | 1    |
| 3-2   | 成都金马湖体育城投资有限公司         | 6,500.00     | 70.00   | 70.00     | 4,550.00   | 3    |
| 3-2-1 | 成都金马湖马会俱乐部有限责任公司       | 300.00       | 66.67   | 66.67     | 200.01     | 3    |
| 3-3   | 成都洪盛产城科技有限公司           | -            | 100.00  | 100.00    | -          | 1    |
| 3-4   | 成都九东产城科技有限公司           | -            | 100.00  | 100.00    | -          | 1    |
| 4     | 成都市温江区宏信资产投资有限公司       | 1,350.00     | 100.00  | 100.00    | 1,350.00   | 4    |
| 5     | 成都光华资产管理有限公司           | 49,233.19    | 100.00  | 100.00    | 49,233.19  | 4    |
| 5-1   | 成都康城投资开发有限公司           | 100,000.00   | 100.00  | 100.00    | 100,000.00 | 4    |
| 5-2   | 成都正信融资担保有限责任公司         | 24,000.00    | 95.47   | 95.47     | 22,912.79  | 4    |
| 6     | 成都九联科海健康科技有限公司         | 11,111.11    | 100.00  | 100.00    | 11,111.11  | 4    |
| 6-1   | 成都联讯建设工程有限公司           | 20,000.00    | 100.00  | 100.00    | 20,000.00  | 4    |
| 7     | 成都市温江区精科建设工程质量检测中心有限公司 | 100.00       | 100.00  | 100.00    | 100.00     | 4    |
| 8     | 成都大众健康产业研究院有限公司        | 20,000.00    | 100.00  | 100.00    | 20,000.00  | 1    |

注 1：取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

| 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的会计处理方法 |
|-------------------|-------|-----|---------------|---------|----|-------------------|
|                   |       |     |               | 直接      | 间接 |                   |
| 成都江安置业有限公司        | 成都市   | 成都市 | 商务服务业         | 40.00   | -  | 权益法               |
| 成都国色天乡旅游投资有限公司    | 成都市   | 成都市 | 房地产业          | 49.00   | -  | 权益法               |
| 四川金禾盛投资有限公司       | 成都市   | 成都市 | 商务服务业         | 36.25   | -  | 权益法               |
| 成都康德弘翼医学临床研究有限公司  | 成都市   | 成都市 | 研究和实验发展       | 35.00   | -  | 权益法               |
| 成都迪恩捷教育文化产业发展有限公司 | 成都市   | 成都市 | 教育            | 42.00   | -  | 权益法               |
| 成都红联置业有限责任公司      | 成都市   | 成都市 | 房地产业          | 38.27   | -  | 权益法               |
| 成都中教金鱼鳃实业有限公司     | 成都市   | 成都市 | 建筑装饰、装修和其他建筑业 | 25.60   | -  | 权益法               |
| 成都鱼鳃产城实业有限公司      | 成都市   | 成都市 | 批发业           | 40.00   | -  | 权益法               |

| 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的会计处理方法 |
|-----------------------------|-------|-----|---------|---------|----|-------------------|
|                             |       |     |         | 直接      | 间接 |                   |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司            | 成都市   | 成都市 | 土地管理业   | 35.00   | -  | 权益法               |
| 成都景泽生物制药有限公司                | 成都市   | 成都市 | 研究和试验发展 | 20.10   | -  | 权益法               |
| 成都中城九联产业发展有限公司              | 成都市   | 成都市 | 商务服务业   | 40.00   | -  | 权益法               |
| 成都九联东原城市管理服务有限公司            | 成都市   | 成都市 | 公共设施管理  | 49.00   | -  | 权益法               |
| 成都蓉台国际企业有限公司                | 成都市   | 成都市 | 商务服务业   | 22.50   | -  | 权益法               |
| 四川华电特种变压器有限责任公司             | 成都市   | 成都市 | 专用设备制造业 | 30.00   | -  | 权益法               |
| 成都康城置业发展有限公司                | 成都市   | 成都市 | 房地产业    | 40.00   | -  | 权益法               |
| 成都合裕工程管理有限公司                | 成都市   | 成都市 | 土木工程建筑业 | 20.00   | -  | 权益法               |
| 成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 成都市   | 成都市 | 资本市场服务  | 39.98   | -  | 权益法               |

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 母公司基本情况

| 母公司名称           | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-----------------|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 成都市温江区国有资产监督管理局 | 温江  | 政府机关 | -    | 100.00          | 100.00           |

### (二) 子公司情况

本企业子公司有关信息详见附注九、(一)。

### (三) 合营企业及联营企业情况

本企业的合营企业、联营企业有关信息详见附注九、(二)。

### (四) 关联方交易

#### 1、关联方担保情况

| 担保方          | 被担保方           | 担保金额(万元)  | 担保形式   | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-----------|--------|------------|
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司 | 15,000.00 | 连带责任担保 | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司 | 1,000.00  | 连带责任担保 | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司 | 4,900.00  | 连带责任担保 | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司 | 45,000.00 | 连带责任担保 | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司 | 15,000.00 | 连带责任担保 | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司 | 10,000.00 | 连带责任担保 | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司 | 50.00     | 连带责任担保 | 否          |

| 担保方                           | 被担保方            | 担保金额<br>(万元) | 担保形式            | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司  | 50.00        | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司  | 50.00        | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司  | 50.00        | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司  | 750.00       | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都联讯建设工程有限公司    | 5,000.00     | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都联讯建设工程有限公司    | 15,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都联讯建设工程有限公司    | 900.00       | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都海科资产管理有限公司    | 29,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都海科资产管理有限公司    | 20,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都海科资产管理有限公司    | 4,800.00     | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都海科资产管理有限公司    | 10,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都大众健康产业研究院有限公司 | 33,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司、<br>成都康城投资开发有限公司 | 成都九联投资集团有限公司    | 200,000.00   | 连带责任担保、<br>抵押担保 | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 10,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 10,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 2,000.00     | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 1,032.28     | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 11,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 80,000.00    | 反担保             | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司、<br>成都联讯建设工程有限公司 | 成都九联投资集团有限公司    | 10,000.00    | 反担保             | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 48,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司    | 9,600.00     | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司、<br>成都光华资产管理有限公司 | 成都联讯建设工程有限公司    | 45,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都联讯建设工程有限公司    | 50,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都联讯建设工程有限公司    | 40,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都联讯建设工程有限公司    | 27,700.00    | 抵押物担保           | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司  | 65,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司、<br>成都光华资产管理有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司  | 76,000.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司  | 5,000.00     | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司  | 5,000.00     | 连带责任担保          | 否          |
| 成都海科投资有限责任公司、<br>成都九联投资集团有限公司 | 成都九联科海健康科技有限公司  | 79,750.00    | 连带责任担保          | 否          |
| 成都光华资产管理有限公司                  | 成都康城投资开发有限公司    | 40,000.00    | 质押担保            | 否          |
| 成都海科资产管理有限公司                  | 成都大众健康产业研究院有限公司 | 8,000.00     | 质押担保            | 否          |

| 担保方                           | 被担保方                   | 担保金额<br>(万元) | 担保形式   | 担保是<br>否已经<br>履行完<br>毕 |
|-------------------------------|------------------------|--------------|--------|------------------------|
| 成都九联投资集团有限公司、<br>成都海科投资有限责任公司 | 成都九联科海健康科技有限公司         | 21,000.00    | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司         | 25,000.00    | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司         | 6,000.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司         | 6,000.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都海科资产管理有限公司           | 6,700.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都市温江区精科建设工程质量检测中心有限公司 | 1,000.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都大众健康产业研究院有限公司        | 1,000.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都大众健康产业研究院有限公司        | 7,100.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都大众健康产业研究院有限公司        | 5,000.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都海科资产管理有限公司           | 900.00       | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都九联投资集团有限公司                  | 成都九联科海健康科技有限公司         | 1,000.00     | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都九联投资集团有限公司           | 11,540.00    | 连带责任担保 | 否                      |
| 成都海科投资有限责任公司                  | 成都海科资产管理有限公司           | 12,000.00    | 连带责任担保 | 否                      |

(五) 关联方应收应付款项余额

| 项目               | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 金额             | 所占余额比例<br>(%) | 金额             | 所占余额比例<br>(%) |
| 应收账款             | —              | —             | —              | —             |
| 中交城投九联投资有限公司     | -              | -             | 480,280.08     | 0.01          |
| 四川金禾盛投资有限公司      | 25,000.00      | 0.00          |                |               |
| 合计               | 25,000.00      | 0.00          | 480,280.08     | 0.01          |
| 预付账款             | —              | —             | —              | —             |
| 成都合裕工程管理有限公司     | 84,174,665.69  | 88.42         | -              | -             |
| 合计               | 84,174,665.69  | 88.42         | -              | -             |
| 其他应收款            | —              | —             | —              | —             |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司 | 819,850,000.00 | 9.53          | 708,780,000.00 | 8.37          |
| 成都国色天乡旅游投资有限公司   | 157,740,982.14 | 1.83          | 40,000,000.00  | 0.47          |
| 成都景泽生物制药有限公司     | 2,521,181.25   | 0.03          | 2,521,181.25   | 0.03          |
| 中交城投九联投资有限公司     | 1,393,617.00   | 0.02          | 1,383,617.00   | 0.02          |
| 四川金禾盛投资有限公司      | 296,714.50     | 0.00          | 296,714.50     | -             |
| 成都台商投资区天然气开发有限公司 | -              | -             | 112,266.96     | -             |
| 成都九联东原城市管理服务有限公司 | 316,329.14     | 0.11          | -              | -             |
| 合计               | 982,118,824.03 | 11.52         | 753,093,779.71 | 8.89          |

| 项目               | 期末余额          |               | 期初余额         |               |
|------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                  | 金额            | 所占余额比例<br>(%) | 金额           | 所占余额比例<br>(%) |
| 应付账款             | —             | —             | —            | —             |
| 成都中城九联产业发展有限公司   | 5,564,244.52  | 0.67          | 1,811,355.48 | 0.19          |
| 合计               | 5,564,244.52  | 0.67          | 1,811,355.48 | 0.19          |
| 预收账款             | —             | —             | —            | —             |
| 成都鱼鳊产城实业有限公司     | 46,912.29     | 0.08          | 45,554.48    | 0.16          |
| 成都国色天乡旅游投资有限公司   | 2,730.00      | 0.00          | -            | -             |
| 合计               | 49,642.29     | 0.08          | 45,554.48    | 0.16          |
| 其他应付款            | —             | —             | —            | —             |
| 成都康城置业发展有限公司     | 1,492,520.02  | 0.03          | 1,492,520.02 | 0.03          |
| 成都康德弘翼医学临床研究有限公司 | 959,697.92    | 0.02          | 959,697.92   | 0.02          |
| 成都鱼鳊产城实业有限公司     | 22,284.56     | 0.00          | 22,284.56    | -             |
| 成都景泽生物制药有限公司     | 16,587.00     | 0.00          | 16,587.00    | -             |
| 成都国色天乡旅游投资有限公司   | 10,444,088.00 | 0.20          | 4,706,949.47 | 0.09          |
| 成都九联东原城市管理服务有限公司 | 968,147.57    | 0.02          | -            | -             |
| 合计               | 13,903,325.07 | 0.27          | 7,198,038.97 | 0.14          |

#### 十一、或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截止审计报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 注释 1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账 龄            | 期末余额           |
|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 290,160,447.10 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 6,664,939.00   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 993,960.00     |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 165,660.00     |

| 账 龄            | 期末余额           |
|----------------|----------------|
| 4 至 5 年（含 5 年） | -              |
| 5 年以上          | -              |
| 小 计            | 297,985,006.10 |
| 减：坏账准备         |                |
| 合 计            | 297,985,006.10 |

## 2. 应收账款分类披露

| 种类        | 期末数            |        |      |       |
|-----------|----------------|--------|------|-------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备 |       |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额   | 比例（%） |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -    | -     |
| 按组合计提坏账准备 | 297,985,006.10 | 100.00 | -    | -     |
| 合计        | 297,985,006.10 | 100.00 | -    | -     |

续：

| 种类        | 期初数           |        |      |       |
|-----------|---------------|--------|------|-------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备 |       |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额   | 比例（%） |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -      | -    | -     |
| 按组合计提坏账准备 | 67,101,957.75 | 100.00 | -    | -     |
| 合计        | 67,101,957.75 | 100.00 | -    | -     |

（1）按单项计提坏账准备的应收账款：无

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称          | 期末数            |        |      | 期初数           |        |      |
|---------------|----------------|--------|------|---------------|--------|------|
|               | 账面余额           | 比例（%）  | 坏账准备 | 账面余额          | 比例（%）  | 坏账准备 |
| 组合 2：应收政府款项组合 | 10,809,139.00  | 3.63   | -    | 7,824,559.00  | 11.66  | -    |
| 组合 3：关联方组合    | -              | -      | -    | -             | -      | -    |
| 组合 5：其他组合     | 287,175,867.10 | 96.37  | -    | 59,277,398.75 | 88.34  | -    |
| 合计            | 297,985,006.10 | 100.00 | -    | 67,101,957.75 | 100.00 | -    |

## 3. 按欠款方归集的主要应收账款情况

| 债务人名称       | 账面余额          | 账龄    | 占应收账款合计的比例（%） | 坏账准备 |
|-------------|---------------|-------|---------------|------|
| 成都市温江区自来水公司 | 47,141,033.10 | 1 年以内 | 15.82         | -    |

| 债务人名称            | 账面余额           | 账龄            | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 成都金态合投资有限公司      | 239,927,834.00 | 1 年以内         | 80.52          |      |
| 成都海峡两岸科技产业开发园管委会 | 9,152,539.00   | 1 年以内、1 至 2 年 | 3.07           | -    |
| 合计               | 296,221,406.10 | —             | 99.41          | -    |

## 注释 2. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

| 账 龄             | 期末余额             |
|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 3,801,223,164.98 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 1,747,622,081.92 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,142,903,057.41 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 380,363,538.61   |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 81,382,532.12    |
| 5 年以上           | 483,645,687.86   |
| 小 计             | 7,637,140,062.90 |
| 减: 坏账准备         | 34,535,028.08    |
| 合 计             | 7,602,605,034.82 |

### 2. 其他应收款分类披露

| 种类        | 期末数              |        |               |        |
|-----------|------------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -      | -             | -      |
| 按组合计提坏账准备 | 7,637,140,062.90 | 100.00 | 34,535,028.08 | 0.45   |
| 合计        | 7,637,140,062.90 | 100.00 | 34,535,028.08 | 0.45   |

续:

| 种类        | 期初数              |        |               |        |
|-----------|------------------|--------|---------------|--------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 按单项计提坏账准备 | -                | -      | -             | -      |
| 按组合计提坏账准备 | 6,058,395,546.49 | 100.00 | 30,121,065.44 | 0.50   |
| 合计        | 6,058,395,546.49 | 100.00 | 30,121,065.44 | 0.50   |

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款: 无

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄              | 期末余额          |          |               | 期初余额           |          |               |
|-----------------|---------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|                 | 账面余额          | 计提比例 (%) | 坏账准备          | 账面余额           | 计提比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内(含 1 年)    | -             | 5.00     | -             | 2,366,273.20   | 5.00     | 118,313.66    |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,366,273.20  | 10.00    | 236,627.32    | 100,000.00     | 10.00    | 10,000.00     |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 100,000.00    | 20.00    | 20,000.00     | 96,500,000.00  | 20.00    | 19,300,000.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 77,500,000.00 | 30.00    | 23,250,000.00 | 1,015,774.39   | 30.00    | 304,732.32    |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 1,015,274.39  | 50.00    | 507,637.20    | 265,488.21     | 50.00    | 132,744.11    |
| 5 年以上           | 10,520,763.56 | 100.00   | 10,520,763.56 | 10,255,275.35  | 100.00   | 10,255,275.35 |
| 合计              | 91,502,311.15 | —        | 34,535,028.08 | 110,502,811.15 | —        | 30,121,065.44 |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称               | 期末数              |        |      | 期初数              |        |      |
|--------------------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|                    | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 组合 2: 应收政府款项组合     | 1,771,951,522.72 | 23.48  | -    | 1,855,052,809.72 | 31.19  | -    |
| 组合 3: 关联方组合        | 4,419,205,850.95 | 58.57  | -    | 2,830,891,986.03 | 47.59  | -    |
| 组合 4: 职工借款及押金保证金组合 | 71,246,407.23    | 0.94   | -    | 70,768,312.89    | 1.19   | -    |
| 组合 5: 其他组合         | 1,283,233,970.85 | 17.01  | -    | 1,191,179,626.70 | 20.03  | -    |
| 合计                 | 7,545,637,751.75 | 100.00 | -    | 5,947,892,735.34 | 100.00 | -    |

3. 按欠款方归集的期末余额前五大的其他应收款情况

| 债务人名称            | 款项性质 | 账面余额             | 账龄                            | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------------|------|------------------|-------------------------------|-----------------|------|
| 成都九联科海健康科技有限公司   | 往来款  | 1,547,459,044.16 | 1 年以内                         | 20.26           | -    |
| 成都联讯建设工程有限公司     | 往来款  | 1,161,115,220.48 | 1 年以内                         | 15.20           | -    |
| 成都市温江区自来水公司      | 往来款  | 1,084,530,064.25 | 1 年以内、1 至 2 年                 | 14.20           | -    |
| 成都市温江区财政局        | 往来款  | 880,983,738.32   | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年 | 11.54           | -    |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司 | 资金拆借 | 819,850,000.00   | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年         | 10.74           | -    |
| 合计               | —    | 5,493,938,067.21 | —                             | 71.94           | -    |

### 注释 3. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

| 项目      | 期初余额              | 本年增加           | 本年减少           | 期末余额              |
|---------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资  | 29,435,451,390.55 | 206,733,549.23 | 206,733,549.23 | 29,435,451,390.55 |
| 对合营企业投资 | -                 | -              | -              | -                 |

| 项目           | 期初余额              | 本年增加           | 本年减少           | 期末余额              |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 对联营企业投资      | 490,387,689.25    | -30,444,414.69 | -              | 459,943,274.56    |
| 小计           | 29,925,839,079.80 | 176,289,134.54 | 206,733,549.23 | 29,895,394,665.11 |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                 | -              | -              | -                 |
| 合计           | 29,925,839,079.80 | 176,289,134.54 | 206,733,549.23 | 29,895,394,665.11 |

## 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位                       | 投资成本              | 年初余额              | 本年增减变动         |                |                |          |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------|
|                             |                   |                   | 追加投资           | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 合计                          | 30,171,746,397.34 | 29,925,839,079.80 | 206,733,549.23 | 206,733,549.23 | -30,444,414.69 | -        |
| 一、合营企业                      | -                 | -                 | -              | -              | -              | -        |
| 二、联营企业                      | 529,561,457.56    | 490,387,689.25    | -              | -              | -30,444,414.69 | -        |
| 成都迪恩捷教育文化产业发展有限公司           | 6,904,905.10      | 8,002,554.34      | -              | -              | 421,022.39     | -        |
| 成都红联置业有限责任公司                | 30,617,200.00     | 29,195,804.05     | -              | -              | 1,628.78       | -        |
| 成都中教金鱼兔实业有限公司               | 44,751,852.46     | 32,823,246.20     | -              | -              | -118,526.56    | -        |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司            | 217,287,500.00    | 206,094,035.26    | -              | -              | -22,606,015.23 | -        |
| 成都景泽生物制药有限公司                | 130,000,000.00    | 114,421,509.68    | -              | -              | -7,857,775.67  | -        |
| 成都温江重大产业化项目股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 100,000,000.00    | 99,850,539.72     | -              | -              | -284,748.40    | -        |
| 三、对子公司投资                    | 29,642,184,939.78 | 29,435,451,390.55 | 206,733,549.23 | 206,733,549.23 | -              | -        |
| 成都海科资产管理有限责任公司              | 339,996,553.28    | 339,996,553.28    | -              | -              | -              | -        |
| 成都光华兴教实业有限公司                | 332,540,605.22    | 332,540,605.22    | -              | -              | -              | -        |
| 成都市温江区宏信资产投资有限公司            | 4,173,408,529.80  | 4,173,408,529.80  | -              | 206,733,549.23 | -              | -        |
| 成都海科投资有限责任公司                | 12,828,536,627.48 | 12,828,536,627.48 | -              | -              | -              | -        |
| 成都光华资产管理有限责任公司              | 8,668,159,578.69  | 8,668,159,578.69  | -              | -              | -              | -        |
| 成都九联科海健康科技有限公司              | 3,092,809,496.08  | 3,092,809,496.08  | -              | -              | -              | -        |
| 成都市温江区精科建设工程有限公司质量检测中心有限公司  | 5,221,236.33      | -                 | 5,221,236.33   | -              | -              | -        |
| 成都大众健康产业研究院有限公司             | 201,512,312.90    | -                 | 201,512,312.90 | -              | -              | -        |

续：

| 被投资单位 | 本年增减变动 |             |        |    | 期末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |

| 被投资单位                           | 本年增减变动     |                 |            |    | 期末余额              | 减值准备年<br>末余额 |
|---------------------------------|------------|-----------------|------------|----|-------------------|--------------|
|                                 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 合计                              | -          | -               | -          | -  | 29,895,394,665.11 | -            |
| 一、合营企业                          | -          | -               | -          | -  | -                 | -            |
| 二、联营企业                          | -          | -               | -          | -  | 459,943,274.56    | -            |
| 成都迪恩捷教育文化产业发展有限公司               | -          | -               | -          | -  | 8,423,576.73      | -            |
| 成都红联置业有限责任公司                    | -          | -               | -          | -  | 29,197,432.83     | -            |
| 成都中教金鱼鳊实业有限公司                   | -          | -               | -          | -  | 32,704,719.64     | -            |
| 成都星河九联公园城市建设有限公司                | -          | -               | -          | -  | 183,488,020.03    | -            |
| 成都景泽生物制药有限公司                    | -          | -               | -          | -  | 106,563,734.01    | -            |
| 成都温江重大产业化项目股权投资基金<br>合伙企业（有限合伙） | -          | -               | -          | -  | 99,565,791.32     | -            |
| 三、对子公司投资                        | -          | -               | -          | -  | 29,435,451,390.55 | -            |
| 成都海科资产管理有限公司                    | -          | -               | -          | -  | 339,996,553.28    | -            |
| 成都光华兴教实业有限公司                    | -          | -               | -          | -  | 332,540,605.22    | -            |
| 成都市温江区宏信资产投资有限公司                | -          | -               | -          | -  | 3,966,674,980.57  | -            |
| 成都海科投资有限责任公司                    | -          | -               | -          | -  | 12,828,536,627.48 | -            |
| 成都光华资产管理有限公司                    | -          | -               | -          | -  | 8,668,159,578.69  | -            |
| 成都九联科海健康科技有限公司                  | -          | -               | -          | -  | 3,092,809,496.08  | -            |
| 成都市温江区精科建设工程质量检测中<br>心有限公司      | -          | -               | -          | -  | 5,221,236.33      | -            |
| 成都大众健康产业研究院有限公司                 | -          | -               | -          | -  | 201,512,312.90    | -            |

#### 注释 4. 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入、成本明细情况

| 项目     | 本年发生额          |                | 上年发生额            |                  |
|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入               | 成本               |
| 主营业务小计 | 492,573,916.83 | 409,473,373.32 | 1,175,146,625.54 | 982,771,460.97   |
| 其他业务小计 | 49,098,288.87  | 34,986,922.76  | 93,373,055.57    | 70,025,817.38    |
| 合计     | 541,672,205.70 | 444,460,296.08 | 1,268,519,681.11 | 1,052,797,278.35 |

#### 注释 5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源                        | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -30,444,414.69 | -25,457,271.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -              | -              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | -              | -              |

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 合计        | -30,444,414.69 | -25,457,271.84 |

注释 6. 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额             |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               | —                | —                 |
| 净利润                              | 30,216,982.67    | 128,225,111.66    |
| 加：资产减值准备                         | -                | -                 |
| 信用减值损失                           | 4,413,962.64     | -4,203,285.08     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 35,928,848.32    | 70,700,008.51     |
| 无形资产摊销                           | 281,250.00       | 567,717.75        |
| 长期待摊费用摊销                         | -                | -                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | -                | 353,144.62        |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | -                | -                 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -                | -7,883,988.00     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -                | -                 |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | 30,444,414.69    | 25,457,271.84     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,103,490.66    | 1,050,821.27      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 326,821.18       | 2,816,492.36      |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -228,544,879.85  | -1,087,160,788.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -828,400,390.54  | -194,734,788.56   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 394,403,135.08   | 600,408,677.10    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -562,033,346.47  | -464,403,605.12   |
| 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                          | 1,054,150,953.47 | 1,548,484,819.95  |
| 减：现金的年初余额                        | 1,548,484,819.95 | 833,042,701.10    |
| 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                     | -494,333,866.48  | 715,442,118.85    |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,054,150,953.47 | 1,548,484,819.95 |

| 项目                          | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 其中：库存现金                     | 50.09            | 50.09            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,054,150,903.38 | 1,548,484,769.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -                | -                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -                | -                |
| 存放同业款项                      | -                | -                |
| 拆放同业款项                      | -                | -                |
| 二、现金等价物                     | -                | -                |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             | -                | -                |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,054,150,953.47 | 1,548,484,819.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | -                | -                |

#### 十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止财务报告披露日，本公司无需按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

#### 十六、财务报表的批准

本财务报表已于 2022 年 月 日经本公司董事会批准。



