



合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中山市东峰发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,890,245,054.48	1,872,377,889.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,472,759,923.17	1,005,417,095.32
应收款项融资			
预付款项	五、4	682,549,541.99	605,850,573.15
其他应收款	五、5	10,150,981,317.62	9,482,516,514.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	35,876,627,557.67	35,963,410,027.62
合同资产	五、3	1,037,498,808.48	887,810,129.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	900,000.00	900,000.00
其他流动资产	五、8	82,818,696.83	59,368,971.95
流动资产合计		52,194,380,900.24	49,877,651,202.11
非流动资产：			
债权投资	五、9	432,200,000.00	432,850,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	148,262.16	148,262.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	115,471,400.00	99,384,400.00
投资性房地产	五、12	315,232,457.20	302,558,384.77
固定资产	五、13	222,370,194.90	286,009,611.66
在建工程	五、14	2,966,966,373.32	2,783,756,777.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	3,388,790,103.33	3,391,752,290.35
开发支出			
商誉	五、16	2,604,449.62	2,604,449.62
长期待摊费用	五、17	5,911,488.54	6,869,391.26
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,449,694,729.07	7,305,933,567.44
资产总计		59,644,075,629.31	57,183,584,769.55

(承上页)

合并资产负债表（续）			
2024年6月30日			
编制单位：唐山市东城发展投资集团有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	五、19	1,404,657,279.17	1,613,099,279.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	1,808,698,199.00	1,402,817,295.07
应付账款	五、21	1,801,127,021.94	1,311,851,157.78
预收款项	五、23	138,872.38	640,845.60
合同负债	五、24	543,052,739.61	513,893,881.46
应付职工薪酬	五、25	2,627,040.99	3,849,707.75
应交税费	五、26	542,749,742.20	540,891,732.00
其他应付款	五、22	16,299,544,922.84	16,264,036,121.06
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	五、27	3,612,732,248.58	3,614,674,088.99
其他流动负债	五、28	29,742,295.39	26,754,991.76
流动负债合计		26,045,070,362.10	25,292,509,100.54
非流动负债：			
长期借款	五、29	5,415,507,898.48	5,564,174,007.52
应付债券	五、30	3,147,101,252.97	2,305,601,252.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、31	5,443,601,060.74	4,541,098,992.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	1,125,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,007,335,212.19	12,412,074,252.53
负债合计		40,052,405,574.29	37,704,583,353.07
股东权益：			
实收资本（或股本）	五、33	1,154,098,732.60	1,143,898,732.60
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	14,864,742,765.18	14,864,742,765.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、35	8,750,815.76	8,222,337.55
盈余公积	五、36	91,990,187.05	77,550,334.54
未分配利润	五、37	2,557,243,634.52	2,473,789,577.46
归属上市公司股东权益合计		18,676,826,135.11	18,568,203,747.33
少数股东权益		914,843,919.91	910,797,669.15
股东权益合计		19,591,670,055.02	19,479,001,416.48
负债和股东权益总计		59,644,075,629.31	57,183,584,769.55

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年1月1日-2024年6月30日

编制单位：眉山市东源发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		989,712,201.28	2,370,331,317.07
其中：营业收入	五、38	989,712,201.28	2,370,331,317.07
二、营业总成本		978,757,218.16	2,376,994,935.81
其中：营业成本	五、38	931,423,727.10	2,223,998,925.87
税金及附加	五、39	10,827,357.87	29,836,826.97
销售费用	五、40	2,181,751.78	2,668,949.46
管理费用	五、41	32,780,530.51	77,880,184.88
研发费用			
财务费用	五、42	1,543,850.90	42,810,048.83
其中：利息费用		6,552,398.10	75,426,172.23
利息收入		5,331,535.62	45,858,818.44
加：其他收益	五、43	153,005,316.71	269,427,319.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	14,917,240.52	37,193,029.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-201,737.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、45	-53,170,839.15	-39,879,307.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,706,601.20	260,077,423.39
加：营业外收入	五、46	1,784,436.07	19,716,430.09
减：营业外支出	五、47	10,676,153.08	16,884,650.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,794,884.19	262,909,202.51
减：所得税费用	五、48	15,412,477.43	27,704,674.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,382,406.76	235,204,528.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,382,406.76	235,204,528.31
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,893,909.57	219,852,099.59
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,488,497.19	15,352,428.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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、其他			
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		101,382,406.76	235,204,528.31
归属于母公司股东的综合收益总额		97,893,909.57	219,852,099.59
归属于少数股东的综合收益总额		3,488,497.19	15,352,428.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

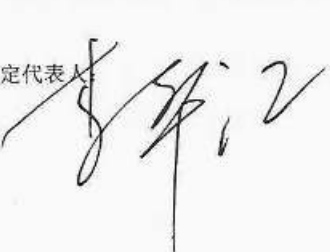
2024年1月1日-2024年6月30日

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,038,818,532.45	2,395,741,555.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,574,628,989.15	14,433,709,054.61
经营活动现金流入小计		8,613,447,521.60	16,829,450,610.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,657,448,698.02	2,517,367,541.85
支付给职工以及为职工支付的现金		21,786,649.29	40,768,679.03
支付的各项税费		32,335,983.82	56,832,463.39
支付其他与经营活动有关的现金		6,360,227,519.84	11,709,342,825.10
经营活动现金流出小计		8,071,798,850.97	14,324,311,509.37
经营活动产生的现金流量净额	五、49	541,648,670.63	2,505,139,100.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,180,000.00	225,510,000.00
取得投资收益收到的现金		14,917,240.52	37,394,767.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,985.79
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		446,044,010.86	107,578,427.03
投资活动现金流入小计		472,141,251.38	370,486,180.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,493,919.46	360,455,210.46
投资支付的现金		16,087,000.00	588,470,000.00
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		589,000,000.00	589,521,431.38
投资活动现金流出小计		782,580,919.46	1,538,446,641.84
投资活动产生的现金流量净额		-310,439,668.08	-1,167,960,461.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,250,000.00	3,218,817.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	710,000.00
取得借款收到的现金		807,417,729.33	3,666,351,439.40
收到其他与筹资活动有关的现金		2,516,405,229.31	3,035,960,574.82
筹资活动现金流入小计		3,334,072,958.64	6,705,530,831.22
偿还债务支付的现金		1,131,800,083.03	4,551,235,965.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,721,087.81	1,244,160,738.18
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		1,060,025,822.36	2,343,806,530.62
筹资活动现金流出小计		2,680,546,993.20	8,139,203,234.06
筹资活动产生的现金流量净额		653,525,965.44	-1,433,672,402.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		618,854,233.46	715,347,996.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,503,589,201.45	618,854,233.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2024年1月1日-2024年6月30日

金额单位：人民币元

	所有者权益						所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	143,899,722.60			14,864,742,155.16				8,222,137.55	2,473,788,577.40	16,268,203,747.33
二、本年年初余额	143,899,722.60			14,864,742,155.16				8,222,137.55	2,473,788,577.40	16,268,203,747.33
三、本报告期内增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,200,000.00							14,439,852.51	83,454,057.05	105,622,387.78
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	10,200,000.00									
1、所有者投入的普通股	10,200,000.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								14,439,852.51	-14,439,852.51	
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取								528,418.21		528,418.21
2、本期使用								3,939,145.67		3,939,145.67
（六）其他								3,411,769.46		3,411,769.46
四、本年年末余额	154,099,722.60			14,864,742,155.16				8,750,555.76	2,557,243,634.52	18,676,825,125.11
五、本年年末余额	154,099,722.60			14,864,742,155.16				8,750,555.76	2,557,243,634.52	18,676,825,125.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



合并股东权益变动表（续）
2024年1月1日-2024年6月30日

金额单位：人民币元

归属于母公司股东权益												
	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,141,389,915.60			16,421,991,596.64			7,371,667.22	52,356,632.47	2,276,131,179.94	19,902,241,334.07	50,874,217.41	19,952,115,611.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,141,389,915.60			16,421,991,596.64			7,371,667.22	52,356,632.47	2,276,131,179.94	19,902,241,334.07	50,874,217.41	19,952,115,611.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,508,817.00			-1,557,249,233.66			850,670.33	25,193,702.07	194,658,397.52	-1,334,037,546.74	850,923,451.72	-482,114,195.00
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	2,508,817.00			-1,557,249,233.66					219,652,099.59	219,652,099.59	15,362,428.72	235,004,526.31
1、股东投入的普通股	2,508,817.00											
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								25,193,702.07	-25,193,702.07			
2、对股东的分配												
3、其他												
（四）股东内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备							850,670.33			850,670.33	817,310.72	1,687,981.05
1、本期提取							850,670.33			850,670.33	8,258,808.12	16,854,710.44
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,143,898,732.60			14,864,742,765.18			8,222,337.55	77,550,334.54	2,475,769,577.46	18,568,203,747.33	910,797,669.15	19,478,001,416.48

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



资产负债表

2024年6月30日

编制单位：莆田市东泰发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		1,493,994,143.67	533,442,530.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	151,678,300.33	34,704,656.67
应收款项融资			
预付款项		354,192,579.93	278,499,579.93
其他应收款	十三、2	6,565,537,055.67	5,804,207,143.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,976,419,145.62	10,363,366,502.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		900,000.00	900,000.00
其他流动资产		69,464,309.76	51,165,047.13
流动资产合计		18,612,185,534.98	17,066,285,459.82
非流动资产：			
债权投资		427,800,000.00	428,450,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,107,090,433.39	7,017,940,433.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		67,383,800.00	52,383,800.00
投资性房地产		189,925,086.42	193,723,951.28
固定资产		64,875,050.42	120,280,943.06
在建工程		2,829,246,855.31	2,649,939,334.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,959,094.13	6,164,684.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		623,620.35	722,491.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,692,903,940.02	10,469,605,638.77
资产总计		29,305,089,475.00	27,535,891,098.59

(转下页)

(承上页)



资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款		381,809,279.17	439,009,279.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		310,000,000.00	284,000,000.00
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13.59	13.59
应交税费		466.20	62.58
其他应付款		7,058,628,906.96	6,565,553,762.17
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		1,945,268,759.46	2,015,768,759.46
其他流动负债			
流动负债合计		9,695,707,425.38	9,304,331,876.97
非流动负债：			
长期借款		832,778,260.83	822,778,260.83
应付债券		3,147,101,252.97	2,305,601,252.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,395,649,780.73	4,023,925,477.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,375,529,294.53	7,152,304,991.67
负债合计		18,071,236,719.91	16,456,636,868.64
股东权益：			
实收资本（或股本）		1,154,098,732.60	1,143,898,732.60
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,278,482,350.02	9,278,482,350.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,990,187.05	77,550,334.54
未分配利润		709,281,485.42	579,322,812.79
股东权益合计		11,233,852,755.09	11,079,254,229.95
负债和股东权益总计		29,305,089,475.00	27,535,891,098.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2024年1月1日-2024年6月30日

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	456,479,690.75	969,678,270.95
减：营业成本	十三、4	460,046,361.16	952,368,703.42
税金及附加		6,182,902.80	18,405,139.79
销售费用			
管理费用		5,355,499.93	14,627,336.83
研发费用			
财务费用		5,194,021.88	16,895,121.77
其中：利息费用		6,227,641.15	26,923,638.29
利息收入		1,088,689.60	23,488,415.92
加：其他收益		152,880,000.00	250,009,923.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	14,157,295.24	23,488,415.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-884,688.24	-1,114,932.43
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）		145,853,511.98	239,765,375.85
加：营业外收入		465,712.52	17,270,462.84
减：营业外支出		1,920,699.36	5,098,818.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,398,525.14	251,937,020.69
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,398,525.14	251,937,020.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,398,525.14	251,937,020.69
（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、权益法下不能重分类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、其他			
六、综合收益总额		144,398,525.14	251,937,020.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2024年1月1日-2024年6月30日

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,383,450.85	965,577,250.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,398,396,600.48	6,702,520,916.61
经营活动现金流入小计		3,737,780,051.33	7,668,098,166.79
购买商品、接受劳务支付的现金		144,447,143.53	754,332,061.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,302,190.84	4,518,098.83
支付的各项税费		6,182,902.80	18,405,139.79
支付其他与经营活动有关的现金		3,328,489,270.37	5,377,918,927.75
经营活动现金流出小计		3,480,421,507.54	6,155,174,228.23
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	257,358,543.79	1,512,923,938.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,180,000.00	550,000.00
取得投资收益收到的现金		14,157,295.24	23,488,415.92
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			93,582,679.35
投资活动现金流入小计		25,337,295.24	117,621,095.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,503,316.66	277,538,658.75
投资支付的现金		104,150,000.00	424,858,250.00
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			42,120,000.00
投资活动现金流出小计		265,653,316.66	744,516,908.75
投资活动产生的现金流量净额		-240,316,021.42	-626,895,813.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	2,508,817.00
取得借款收到的现金		312,500,000.00	900,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,610,920,228.76	1,181,176,783.07
筹资活动现金流入小计		1,933,620,228.76	2,084,285,600.07
偿还债务支付的现金		430,200,000.00	1,351,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,547,213.36	419,930,251.41
支付其他与筹资活动有关的现金		381,833,924.69	1,225,293,841.56
筹资活动现金流出小计		979,581,138.05	2,996,624,092.97
筹资活动产生的现金流量净额		954,039,090.71	-912,338,492.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		971,081,613.08	-26,310,367.82
加：期初现金及现金等价物余额		429,202,530.59	455,512,898.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,400,284,143.67	429,202,530.59

法定代表人：

李华江

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

张明

股东权益变动表
2024年1月1日-2024年6月30日

项目	本年数									
	股本 (或股本)	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,143,898,732.60			9,278,482,350.02				77,550,334.54	579,322,012.79	11,079,254,229.95
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,143,898,732.60			9,278,482,350.02				77,550,334.54	579,322,012.79	11,079,254,229.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,200,000.00							14,439,852.51	129,958,672.63	154,598,525.14
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	10,200,000.00									
1、股东投入的普通股	10,200,000.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配								14,439,852.51	-14,439,852.51	
1、提取盈余公积								14,439,852.51	-14,439,852.51	
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,154,098,732.60			9,278,482,350.02				91,990,187.05	709,281,485.42	11,233,852,755.09

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



股东权益变动表（续）
2024年1月1日-2024年6月30日

金额单位：人民币元

项目	上年数				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	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	其他	其他							
一、上年年末余额	1,141,389,915.60				10,058,926,838.28				52,356,632.47	352,579,494.17	11,605,262,730.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,141,389,915.60				10,058,926,838.28				52,356,632.47	352,579,494.17	11,605,262,730.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,508,817.00				-780,444,338.26				25,193,702.07	226,743,318.62	-526,998,500.57
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	2,508,817.00				-780,444,338.26						
1、股东投入的普通股	2,508,817.00										
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-780,444,338.26						
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									25,193,702.07	-25,193,702.07	
2、对股东的分配									25,193,702.07	-25,193,702.07	
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,143,898,732.60				9,278,482,350.02				77,550,334.54	579,322,812.79	11,079,254,229.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

眉山市东坡发展投资集团有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

眉山市东坡发展投资集团有限公司（以下简称本公司）于 2009 年 8 月 12 日在四川省眉山市工商行政管理局注册登记成立，并取得注册号为 511402000012205 的企业法人营业执照，注册资本为 500.00 万元，由眉山市东坡区国有资产监督管理委员会全额出资，占注册资本的 100.00%。本次实收资本已经眉山唯实诚会计师事务所有限公司眉唯会验（2009）08-02 号验资报告验证确认。

2010 年 7 月 30 日，根据《眉山市东坡区国有资产监督管理委员会关于同意区资产经营公司更名等事宜的批复》（眉东国资〔2010〕97 号），本公司名称更名为眉山市东坡区发展投资有限公司，公司法定代表人变更为柳强，公司住所变更为东坡区黄州中路眉州商城 6 号楼。

2012 年 12 月 13 日，根据《眉山市东坡区国有资产监督管理局关于同意东坡区发展投资有限公司注入土地资产的批复》（眉东国资复〔2012〕208 号），本公司增加注册资本 1,500.00 万元，本次增资由眉山市东坡区国有资产监督管理局全额出资，其中：货币出资 100.00 万元，土地使用权（崇仁镇乡镇建设用地）出资 1,400.00 万元，增资后本公司注册资本为 2,000.00 万元。四川永正资产评估房地产土地估价有限公司对股东出资的土地使用权进行了评估，并出具永川评〔2012〕第 052 号资产评估报告书。此次注资经四川永达会计师事务所有限公司审验，并出具了川永验〔2012〕86 号验资报告。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

2015 年 3 月 24 日，根据眉山市东坡区人民政府 2014 年 11 月 26 日出具的《眉山市东坡区人民政府关于同意增强眉山市东坡发展投资有限公司综合实力有关事宜的批复》（眉东府复〔2014〕124 号），本公司的注册资本由 2,000.00 万元增加到 20,000.00 万元，本次增资由本公司股东眉山市东坡区国有资产监督管理局以土地等实物资本出资。同时，本公司更名为眉山市东坡发展投资有限公司，公司住所变更为眉山市东坡区永通南街 1 号，公司经营范围变更为：国有资产经营管理，土地整理，房地产开发，销售及信息咨询，项目投资开发及经营管理，基础设施投入以及政府授权的相关事项的经营管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司已就本次增资及名称变更等办理完毕工商变更登记手续。

2017 年 1 月 22 日，根据本公司股东眉山市东坡区国有资产监督管理局于 2017 年 1 月 3 日出具的《眉山市东坡区国有资产监督管理局股东决定》，同意本

公司将公司注册资本由 20,000.00 万元增加到 79,000.00 万元,本次增资全部为货币出资,资金分次到位,最迟出资时间为 2016 年 12 月 31 日。截至 2016 年 12 月 31 日,本公司实收资本为 79,000.00 万元。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

2018 年 3 月 8 日,根据本公司股东眉山市东坡区国有资产监督管理局于 2018 年 2 月 12 日出具的《眉山市东坡区国有资产监督管理局股东决定》,本公司公司注册资本由 79,000.00 万元增加到 86,800.00 万元,本次增资全部为货币出资,出资时间为 2018 年 2 月 13 日。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

2018 年 6 月 5 日,根据全体股东 2018 年 6 月 1 日出具的《眉山市东坡发展投资有限公司股东会决议》,同意公司注册资本由 86,800.00 万元增加到 144,400.00 万元,新增注册资本 57,600.00 万元由中国农发重点建设基金有限公司全额认缴,出资方式为货币。本次增资完成后,本公司的注册资本为 144,400.00 万元,变更后股权结构为:眉山市东坡区国有资产监督管理局持有本公司 60.11%的股权,为本公司的控股股东,中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 39.89%的股权。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

2018 年 12 月 21 日,根据本公司全体股东 2018 年 12 月 4 日出具的《眉山市东坡发展投资有限公司股东会决议》,全体股东一致同意公司注册资本由 144,400.00 万元增加到 151,400.00 万元,新增注册资本 7,000.00 万元由眉山市东坡区国有资产监督管理局全额认缴,出资方式为货币出资,出资时间为 2018 年 12 月 5 日。增资后公司的注册资本为人民币 151,400.00 万元,其中:眉山市东坡区国有资产监督管理局出资 93,800.00 万元,中国农发重点建设基金有限公司出资 57,600.00 万元。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

2019 年 3 月 5 日,根据全体股东 2019 年 3 月 1 日出具《眉山市东坡发展投资有限公司股东会决议》,同意公司股东眉山市东坡区国有资产监督管理局名称变更为眉山市东坡区国有资产和金融工作局,同时同意修改后的公司章程,并办理相应工商变更登记手续。

2019 年 6 月 27 日,根据东坡区政府批复《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》(眉东国资[2019]198 号),同意《关于提前收购中国农发重点建设基金公司对眉山市东坡区城镇污水处理设施及配套管网建设项目投资股权的请示》;2020 年 7 月 27 日,根据东坡区政府批复《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》(眉东国资[2020]172 号),同意《关于收购中国农发重点建设基金公司对眉山市东坡发展投资有限公司承建项目增资股权的请示》。2020 年 12 月 17 日,本公司召开股东会,同意中国农发重点建设基金有限公司转让眉山市东坡发展投资有限公司价值 14,600.00 万元的 9.64%股权,转让后眉山市东坡区国有资产和金融工作局持有本公司 71.60%股权。本次股权变更完成后,本公司的注册资本为 151,400.00 万元,变更后股权结构为:眉山市东坡区国有资产

和金融工作局（原眉山市东坡区国有资产监督管理局）持有本公司 71.60% 的股权，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 28.40% 的股权。2020 年 12 月 30 日，本公司已就本次股权变更办理完毕工商变更登记手续。

2021 年 3 月 3 日，根据全体股东 2021 年 2 月 1 日出具《眉山市东坡发展投资有限公司股东会决议》，同意公司名称变更为眉山市东坡发展投资集团有限公司，同时同意修改后的公司章程，公司已完成本次变更的工商登记手续。

2022 年 7 月 19 日，根据《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》（眉东府定[2022]270 号），同意眉山市东坡区国有资产和金融工作局回购中国农发重点建设基金有限公司对本公司 5,739.00 万元股权，股权回购后眉山市东坡区国有资产和金融工作局持有本公司 75.3890% 的股权。本次股权变更完成后，本公司的注册资本为 151,400.00 万元，股权结构为：眉山市东坡区国有资产和金融工作局持有本公司 75.3890% 的股权，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 24.6110% 的股权。

2022 年 12 月 14 日，根据《眉山市东坡区国有资产和金融工作局关于组建眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司等事宜的通知》（眉东国金办函（2022）25 号），同意眉山市东坡区国有资产和金融工作局将持有本公司 75.3890% 的股权无偿划转至眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司，变更后股权结构为：眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司持有本公司 75.3890% 的股权，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 24.6110% 的股权，本公司已就本次股权变更办理完毕工商变更登记手续。

2023 年 3 月 8 日，根据《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》（眉东府定[2023]73 号），同意眉山市东坡区国有资产和金融工作局回购中国农发重点建设基金有限公司对本公司 250.8817 万元股权，股权回购后眉山市东坡区国有资产和金融工作局通过眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司持有本公司 75.5547% 的股权。本次股权变更完成后，本公司的注册资本为 151,400.00 万元，股权结构为：眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司持有本公司 75.5547% 的股权，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 24.4453% 的股权。

根据《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》，同意眉山市东坡区国有资产和金融工作局回购中国农发重点建设基金有限公司对本公司 1,020 万元股权，股权回购后眉山市东坡区国有资产和金融工作局通过眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司持有本公司 76.2285% 的股权。本次股权变更完成后，本公司的注册资本为 151,400.00 万元，股权结构为：眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司持有本公司 76.2285% 的股权，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 23.7715% 的股权。

财务报表批准报出日工商登记信息如下：

社会统一信用代码：9151140269480626X2

注册地址：四川省眉山市东坡区眉山经济开发区兴业路南段 18 号圣丰国际大厦 A 区 16 层

法定代表人：李华江

注册资本：151,400.00 万元

企业类型：其他有限责任公司

本公司属投资与资产管理行业，主要产品和服务为：许可项目：房地产开发经营；矿产资源（非煤矿山）开采（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土地整治服务；非居住房地产租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；建筑材料销售；电动汽车充电基础设施运营；机动车充电销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19 和附注三、24。

1、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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积资本溢价，资本公积资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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起至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，应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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积资本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收

益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积资本溢价。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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

本公司于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，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

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项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止

确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有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，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其

公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：政府性应收组合
- 应收账款组合 2：非政府性应收组合
- 应收账款组合 3：关联方应收组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信

用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：政府性其他应收组合
- 其他应收款组合 2：借款、往来款组合
- 其他应收款组合 3：押金及保证金组合
- 其他应收款组合 4：代收代付款组合
- 其他应收款组合 5：关联方应收组合
- 其他应收款组合 6：应收其他款项账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、消耗性生物资产、产成品（库存商品）、土地资产、合同履约成本（工程成本）、土地开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。拟开发土地和建筑工程类开发产品发出时按个别认定法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有

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

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报

的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允

价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
地上附着物	5-30	5	3.17-19.00
运输工具	3-6	5	15.83-31.67
办公设备	3-4	5	23.75-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。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。

（2）生物资产的分类

生物资产可分为消耗性生物、生产性生物资产和公益性生物资产，本公司生物资产包括消耗性生物资产。

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，包括用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用蓄积量比例法按账面价值结转成本。

(3) 生物资产减值的处理

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,减记金额应当予以恢复,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。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、砂石资源经营权、计算机软件、商标使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
计算机软件	10、6	预计使用年限	直线法	
土地使用权	30-50	资产权证有效期	直线法	
商标使用权	10	注册商标保护期	直线法	

砂石资源经营权无形资产摊销方法如下:

本公司对达到预定生产经营目的砂石资源经营权资产按产量法进行摊销。产量法折耗率在经营权许可的现有期限内、根据砂石储量在现有设施中的预计可生产量决定。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：商品销售收入、土地整理收入、提供劳务收入、提供工程项目建造服务、担保费收入。

商品销售收入

本公司商品销售包括砂石、公墓、软件、大宗商品、生鲜、充电桩电费等产品销售业务，商品销售收入在客户已取得商品控制权时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

土地整理收入

本公司土地整理业务属于在某一时刻履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。综上即土地出让手续办理完毕，政府相关部门收到土地出让金并确定返还土地整理补偿金额后，公司确认土地整理收入的实现。

提供劳务收入

本公司与客户之间提供服务类别包括项目代建管理服务、劳务派遣服务、公墓管理服务、档案整理服务、托育服务等履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益或者公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

工程建造收入

本公司提供的市政基础设施设计、施工总承包服务由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益或者公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司预计不存在工程项目合同履约致使最终客户付款的期间超过一年的情况。因此，本公司并未就货币时间价值调整交易价格。

根据合同约定，客户会根据最终验收结果对合同约定的金额进行调整，本公司根据历史经验对合同金额进行调整后确定交易价格。

担保费收入

本公司承担担保风险而按委托担保合同规定向被担保人收取的款项。公司的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：担保合同成立并承担相应担保责任；与担保合同相关的经济利益能够流入企业；与担保合同相关的收入能够可靠的计量。担保费收入的金额按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相

对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应

纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外);

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示:

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人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。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,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发

生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将车辆资产中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使

用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
	提供建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	其他应税销售服务行为	6%

税 种	计税依据	税率%
	简易计税方法	5%或 3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%
资源税	砂石销售量	3 元/m ³
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2. 优惠税负及批文

①根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）规定，公司从县级以上各级政府财政部门及其他部门取得的应计收入总额的财政性资金，符合文件所列条件的，作为不征税收入，不征收企业所得税。

②根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

③根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 6 月 30 日】，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,030.81	39,133.81
银行存款	1,506,361,022.01	622,047,243.42

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	1,383,845,001.66	1,250,291,512.52
合计	2,890,245,054.48	1,872,377,889.75

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款	545,349,749.04	555,900,000.00
担保业务存出保证金	99,495,252.62	184,391,512.52
银行承兑汇票保证金	589,000,000.00	480,000,000.00
信用证保证金	150,000,000.00	30,000,000.00
冻结、受限的银行存款	2,810,851.37	3,232,143.77
合计	1,386,655,853.03	1,253,523,656.29

说明：①四川麒麟集团控股有限公司为眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司的债权人，因四川麒麟集团控股有限公司涉及诉讼事项，连带眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司在乐山市商业银行股份有限公司眉山环湖路支行的货币资金被司法冻结，截止 2024 年 6 月 30 日余额为 2,370,000.00 元；

②眉山市东岸建设有限公司在中国工商银行眉山分行保证金账户不能对外支付导致受限，截止 2024 年 6 月 30 日余额为 440,851.37 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	975,270,841.21	925,599,339.87
1 至 2 年	484,331,988.60	80,374,633.91
2 至 3 年	68,527,777.73	30,261,871.02
3 至 4 年	19,601,148.25	917,353.23
4 至 5 年	204,972.16	
5 年以上	5,117,315.54	5,459,447.62
合计	1,553,054,043.49	1,042,612,645.65

(2) 坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,553,054,043.49	100.00	80,294,120.32	5.17	1,472,759,923.17

其中：政府性应收组合	443,506,525.38	28.56	443,506.51	0.10	443,063,018.87
非政府性应收组合	1,098,765,304.23	70.75	79,839,831.59	7.27	1,018,925,472.64
关联方应收组合	10,782,213.88	0.69	10,782.22	0.10	10,771,431.66
合计	1,553,054,043.49	—	80,294,120.32	—	1,472,759,923.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,042,612,645.65	100.00	37,195,550.33	3.57	1,005,417,095.32
其中：政府性应收组合	314,714,851.32	30.18	314,714.85	0.10	314,400,136.47
非政府性应收组合	710,428,902.60	68.14	36,863,366.59	5.19	673,565,536.01
关联方应收组合	17,468,891.73	1.68	17,468.89	0.10	17,451,422.84
合计	1,042,612,645.65	—	37,195,550.33	—	1,005,417,095.32

① 按组合计提坏账准备

A、政府性应收组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	257,647,456.34	257,647.44	0.10
1 至 2 年	118,003,805.85	118,003.80	0.10
2 至 3 年	47,030,967.20	47,030.97	0.10
3 至 4 年	18,560,978.25	18,560.98	0.10
4 至 5 年	155,000.16	155.00	0.10
5 年以上	2,108,317.58	2,108.32	0.10
合计	443,506,525.38	443,506.51	0.10

B、非政府性应收组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	710,551,908.51	35,527,595.49	5.00
1 至 2 年	364,960,119.18	36,496,011.93	10.00
2 至 3 年	21,295,810.53	6,388,743.16	30.00
3 至 4 年	1,040,170.00	520,085.00	50.00
4 至 5 年	49,500.00	39,600.00	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	867,796.01	867,796.01	100.00
合计	1,098,765,304.23	79,839,831.59	7.27

C、关联方应收组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,071,476.36	7,071.48	0.10
1 至 2 年	1,368,063.57	1,368.07	0.10
2 至 3 年	201,000.00	201.00	0.10
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	472.00	0.47	0.10
5 年以上	2,141,201.95	2,141.20	0.10
合计	10,782,213.88	10,782.22	0.10

② 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	37,195,550.33			37,195,550.33
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	43,105,256.66			43,105,256.66
本期转回	6,686.67			6,686.67
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	80,294,120.32			80,294,120.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
政府性应收组合	314,714.85	128,791.66				443,506.51

非政府性应收组合	36,863,366.59	42,976,465.00				79,839,831.59
关联方应收组合	17,468.89		6,686.67			10,782.22
合计	37,195,550.33	43,105,256.66	6,686.67			80,294,120.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 期末余额
重庆巨能建设集团四川有限公司	187,153,863.78	12.05	187,153.82
达州市投资有限公司	161,634,795.19	10.41	8,081,739.76
眉山市东坡区自然资源和规划局 (眉山市东坡区林业局)	119,511,627.75	7.70	119,511.63
广州乾益新材料有限公司	100,702,583.05	6.48	5,035,129.15
浙江惠聚供应链管理有限公司	97,484,710.00	6.28	4,874,235.50
合计	666,487,579.77	42.92	18,297,769.86

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值
西堰二期安置区项目	754,500,673.04		754,500,673.04	670,672,476.07		670,672,476.07
眉山市东坡区老旧小区配套基础设施改造项目（三期）EPC	74,778,027.00		74,778,027.00	74,778,027.00		74,778,027.00
老旧小区改造二期项目 EPC	30,646,199.58		30,646,199.58	30,646,199.58		30,646,199.58
富牛镇土地片区安置小区建设 EPC	15,988,497.55		15,988,497.55	20,073,397.55		20,073,397.55
眉山市东坡区乡镇农贸市场达标提升项目	3,823,849.93		3,823,849.93	7,792,568.74		7,792,568.74
2022 年眉山市岷东大道、工业大道北段等五条大道绿化维护工程	7,106,918.51		7,106,918.51	6,768,425.69		6,768,425.69
眉山市岷东大道、工业大道北段等五条大道绿化维护工程	4,103,988.91		4,103,988.91	4,103,988.91		4,103,988.91
眉山市东坡区东坡小学扩容建设项目	3,075,594.27		3,075,594.27	3,075,594.27		3,075,594.27
眉山市东坡区文化馆迁址改造项目	2,687,512.30		2,687,512.30	2,687,512.30		2,687,512.30
眉山市东坡区现代农业园乡村振兴建设项目-眉山电商生态产业集聚中心项目一期工程 6#低架冷库和 9#分选中心建设项目	2,156,186.20		2,156,186.20	2,156,186.20		2,156,186.20
富牛镇柏杨社区党群服务中心·东坡邻里中心柏杨分中心装修项目	2,014,250.74		2,014,250.74	2,014,250.74		2,014,250.74
思蒙镇 2020 年基础设施水毁（B 类）灾后重建项目	1,848,399.39		1,848,399.39	1,848,399.39		1,848,399.39

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
省道 103 线、眉青快速通道和工业环线增加交通安全设施工程	1,843,694.95		1,843,694.95	1,843,694.95		1,843,694.95
西区医院疫情防控隔离点一期项目（门诊楼、住院部、体检中心）维修改造工程（原：眉山西区医院隔离点项目）	1,777,759.00		1,777,759.00	1,777,759.00		1,777,759.00
眉山峰山山庄集中隔离点项目	1,750,000.00		1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00
眉山市东坡区崇礼失能半失能特困救助人员集中供养中心建设项目				1,620,281.70		1,620,281.70
眉山市东坡区体育公园和白马健身步道项目	1,584,282.47		1,584,282.47	1,584,282.47		1,584,282.47
尚义镇沿河街路面亮化项目	1,545,727.78		1,545,727.78	1,545,727.78		1,545,727.78
2020 年多悦镇水毁工程（B 类）项目	1,338,569.10		1,338,569.10	1,338,569.10		1,338,569.10
万胜镇 2020 年水毁灾后道路交通及水利 B 类工程（四标段）	1,299,327.10		1,299,327.10	1,299,327.10		1,299,327.10
晋风幼儿园抗滑桩项目	1,276,800.00		1,276,800.00	1,276,800.00		1,276,800.00
崇仁镇桂树村党群综合服务中心项目（思蒙镇）	1,143,138.40		1,143,138.40	1,143,138.40		1,143,138.40
西区医院疫情防控隔离点一期项目（食堂、专家楼、影像中心、总坪）维修改造工程	1,128,988.00		1,128,988.00	1,128,988.00		1,128,988.00
眉山经济开发区新区智能交通系统建设工程二期、三期	1,048,619.00		1,048,619.00	1,048,619.00		1,048,619.00
2020 年多悦镇水毁工程（A 类）项目	1,038,174.55		1,038,174.55	1,038,174.55		1,038,174.55
晋风社区场镇生活污水管网建设项目	188,614.80		188,614.80	188,614.80		188,614.80
眉山市东坡区 2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造项目 EPC	54,573,658.12		54,573,658.12			
眉山市主城区东北片区棚户区改造工程（EPC）	24,198,965.84		24,198,965.84			
其他零星项目合计	39,032,391.95		39,032,391.95	42,609,126.50		42,609,126.50
合计	1,037,498,808.48		1,037,498,808.48	887,810,129.79		887,810,129.79

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
西堰二期安置区项目	83,828,196.97	对收入进行累积追加和合同资产重分类为应收款项
富牛镇土地片区安置小区建设 EPC	-4,084,900.00	对收入进行累积追加和合同资产重分类为应收款项
眉山市东坡区乡镇农贸市场达标提升项目	-3,968,718.81	对收入进行累积追加和合同资产重分类为应收款项

项目	变动金额	变动原因
2022 年眉山市岷东大道、工业大道北段等五条大道绿化维护工程	338,492.82	对收入进行累积追加和合同资产重分类为应收款项
眉山市东坡区崇礼失能半失能特困救助人员集中供养中心建设项目	-1,620,281.70	对收入进行累积追加和合同资产重分类为应收款项
眉山市东坡区 2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造项目 EPC	54,573,658.12	对收入进行累积追加和合同资产重分类为应收款项
眉山市主城区东北片区棚户区改造工程 (EPC)	24,198,965.84	对收入进行累积追加和合同资产重分类为应收款项
合计	153,265,413.24	—

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	111,856,009.70	16.39	471,814,254.62	77.87
1 至 2 年	437,566,082.36	64.11	58,576,484.27	9.67
2 至 3 年	57,970,269.80	8.49	71,649,817.70	11.83
3 年以上	75,157,180.13	11.01	3,810,016.56	0.63
合计	682,549,541.99	100.00	605,850,573.15	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	单位全称	期末余额	账龄	未结算的原因
1	眉山希望太平洋置业有限公司	276,736,000.00	1-2 年	尚未结算
2	徐州中合昌贸易有限公司	110,137,775.75	1-2 年 7540 万，其他 2-3 年	尚未结算
3	眉山市东坡区永寿镇人民政府	45,320,000.00	3 年以上	预付征地拆迁款未结算
合计		432,193,775.75		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	眉山希望太平洋置业有限公司	276,736,000.00	40.54	
2	徐州中合昌贸易有限公司	110,137,775.75	16.14	
3	眉山市东坡区政务服务和公共资源交易服务中心	52,500,000.00	7.69	
4	眉山市东坡区永寿镇人民政府	45,320,000.00	6.64	
5	眉山市东坡区崇礼镇人民政府	31,000,000.00	4.54	
合计		515,693,775.75	75.55	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,150,981,317.62	9,482,516,514.53
合计	10,150,981,317.62	9,482,516,514.53

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

① 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	28,048,703.73	45,473,237.58
代收代付款	2,233,517.97	2,597,868.43
往来结算款	3,527,234,046.81	3,683,781,488.39
政府性的其他应收款	6,621,835,264.91	5,768,961,766.77
合计	10,179,351,533.42	9,500,814,361.17

② 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,714,869,631.16	4,571,826,078.41
1 至 2 年	3,738,623,569.73	2,875,610,549.19
2 至 3 年	2,770,533,308.97	522,192,309.84
3 至 4 年	504,911,298.33	1,269,911,563.76
4 至 5 年	1,247,047,798.46	116,409,288.07
5 年以上	203,365,926.77	144,864,571.90
合计	10,179,351,533.42	9,500,814,361.17

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,179,351,533.42	100.00	28,370,215.80	0.28	10,150,981,317.62
其中：政府性其他应收组合	6,621,835,264.91	65.05	6,621,835.28	0.10	6,615,213,429.63
借款、往来款组合	2,909,417,105.40	28.58	2,909,417.13	0.10	2,906,507,688.27
押金及保证金组合	28,048,703.73	0.28	28,048.70	0.10	28,020,655.03
代收代付款组合	2,233,517.97	0.02	2,233.51	0.10	2,231,284.46

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
关联方应收组合	526,863,271.07	5.18	526,863.27	0.10	526,336,407.80
其他应收账龄组合	90,953,670.34	0.89	18,281,817.91	20.10	72,671,852.43
合计	10,179,351,533.42	—	28,370,215.80	—	10,150,981,317.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,500,814,361.17	100.00	18,297,846.64	0.19	9,482,516,514.53
其中：政府性其他应 收组合	5,768,961,766.77	60.72	5,768,961.77	0.10	5,763,192,805.00
借款、往来款组合	3,031,625,123.75	31.91	3,031,625.12	0.10	3,028,593,498.63
押金及保证金组合	45,473,237.58	0.48	45,473.24	0.10	45,427,764.34
代收代付款组合	2,597,868.43	0.03	2,597.87	0.10	2,595,270.56
关联方应收组合	591,702,504.43	6.23	591,702.50	0.10	591,110,801.93
其他应收账龄组合	60,453,860.21	0.64	8,857,486.14	14.65	51,596,374.07
合计	9,500,814,361.17	—	18,297,846.64	—	9,482,516,514.53

A、按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	37,221,455.44	1,861,072.77	5.00
1 至 2 年	10,749,516.79	1,074,951.68	10.00
2 至 3 年	37,545,146.79	11,263,544.04	30.00
3 至 4 年	892,638.81	446,319.41	50.00
4 至 5 年	4,544,912.51	3,635,930.01	80.00
5 年以上			
合计	90,953,670.34	18,281,817.91	20.10

B、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府性其他应收组合	6,621,835,264.91	6,621,835.28	0.10
借款、往来款组合	2,909,417,105.40	2,909,417.13	0.10
押金及保证金组合	28,048,703.73	28,048.70	0.10
代收代付款组合	2,233,517.97	2,233.51	0.10
关联方应收组合	526,863,271.07	526,863.27	0.10
合计	10,088,397,863.08	10,088,397.89	0.10

C、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	18,297,846.64			18,297,846.64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	10,277,205.28			10,277,205.28
本期转回	204,836.12			204,836.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	28,370,215.80			28,370,215.80

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
政府性其他应收组合	5,768,961.77	852,873.51				6,621,835.28
借款、往来款组合	3,031,625.12		122,207.99			2,909,417.13
押金及保证金组合	45,473.24		17,424.54			28,048.70
代收代付款组合	2,597.87		364.36			2,233.51
关联方应收组合	591,702.50		64,839.23			526,863.27
账龄组合	8,857,486.14	9,424,331.77				18,281,817.91
合计	18,297,846.64	10,277,205.28	204,836.12			28,370,215.80

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
眉山市东坡区财政局	往来款	5,115,979,078.46	1-5 年	50.26	5,115,979.07
眉山市东坡区自然资源和规划局	协议解除退地款、拆迁安置补偿	1,161,659,954.00	3-4 年 4200 万, 其他 1-2 年	11.41	1,161,659.95
眉山市新城南建设开发有限公司	往来款	355,740,800.00	2-3 年 9697 万, 1 年以内 65 万, 其他 1-2 年	3.49	355,740.80
眉山市东岸投资开发有限公司	往来款	289,764,590.98	1-5 年	2.85	289,764.59
眉山金宸建筑材料有限公司	往来款	250,788,048.81	1-3 年	2.46	250,788.05
合计		7,173,932,472.25		70.48	7,173,932.46

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	81,410,172.37		81,410,172.37	80,986,548.02		80,986,548.02
消耗性生物资产	14,241,429.18		14,241,429.18	14,241,429.18		14,241,429.18
土地资产	14,489,499,152.23		14,489,499,152.23	14,939,369,057.22		14,939,369,057.22
合同履约成本（工程成本）	15,622,833,280.59		15,622,833,280.59	15,246,181,554.41		15,246,181,554.41
土地开发成本	5,668,643,523.30		5,668,643,523.30	5,682,631,438.79		5,682,631,438.79
合计	35,876,627,557.67		35,876,627,557.67	35,963,410,027.62		35,963,410,027.62

说明：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的土地资产情况详见“注释 18、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2). 存货—土地资产明细:

①眉山市东坡发展投资集团有限公司土地资产明细

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	眉东国用(2015)第4417号	出让	商服、城镇住宅	24,183.79	69,445,246.88
2	眉东国用(2015)第4416号	出让	商服、城镇住宅	13,807.89	45,680,067.34
3	眉东国用(2015)第4415号	出让	商服、城镇住宅	22,342.25	73,915,348.78
4	眉东国用(2015)第4414号	出让	商服、城镇住宅	25,858.29	68,606,020.79
5	眉东国用(2015)第4413号	出让	商服、城镇住宅	21,732.53	59,919,839.14
6	眉东国用(2015)第4412号	出让	商服	10,104.60	49,159,740.43
7	眉东国用(2015)第4411号	出让	商服	19,053.61	92,610,154.78
8	眉东国用(2015)第4410号	出让	商服	64,555.00	237,428,360.22
9	眉东国用(2016)第10001号	出让	商业、住宅	21,359.51	63,259,500.00
10	眉东国用(2016)第10002号	出让	商业、住宅	96,840.03	286,820,800.00
11	眉东国用(2016)第10003号	出让	商服、城镇住宅	39,995.98	112,304,900.00
12	眉东国用(2016)第10004号	出让	商服、城镇住宅	21,347.03	59,938,500.00
13	眉东国用(2016)第10005号	出让	商服、城镇住宅	18,627.31	50,068,200.00
14	眉东国用(2016)第10006号	出让	商服、城镇住宅	62,283.40	174,851,100.00
15	眉东国用(2016)第10007号	出让	商服、城镇住宅	14,431.80	51,347,000.00
16	眉东国用(2016)第10008号	出让	商住	16,623.83	53,668,500.00
17	川(2019)东坡区不动产权第0004796号	出让	公共设施用地	10,095.87	3,077,965.00
18	川(2023)眉山市不动产权第0037433号	出让	城镇住宅用地、零售商业用地	100,378.10	318,712,000.00
19	川(2023)东坡区不动产权第0003438号	出让	其他商服用地	17,770.17	81,224,660.00
20	川(2020)东坡区不动产权第0001590号	出让	其他商服用地	30,851.10	140,998,110.00
21	川(2020)东坡区不动产权第0001591号	出让	批发零售用地	5,534.91	25,285,535.00
22	川(2023)东坡区不动产权第0003437号	出让	零售商业用地	3,286.38	15,022,150.00
23	川(2023)东坡区不动产权第0003439号	出让	零售商业用地	3,524.62	16,125,175.00
24	川(2022)东坡区不动产权第0004456号	出让	零售商业用地	30,624.00	168,787,300.00
25	川(2024)东坡区不动产权第0000257号	出让	零售商业用地	27,486.00	123,203,500.00
26	川(2021)东坡区不动产权第0002943号	出让	批发零售用地	20,417.00	91,773,500.00
27	川(2021)东坡区不动产权第0002941号	出让	批发零售用地	45,588.00	203,707,000.00
28	川(2024)东坡区不动产权第0000263号	出让	零售商业用地	9,968.00	45,516,500.00

29	川（2021）东坡区不动产权证第0006063	出让	批发零售用地	4,159.00	16,173,600.00
30	川（2021）东坡区不动产权证第0006062	出让	批发零售用地	3,887.00	15,118,100.00
31	川（2020）东坡区不动产权第0003404号	出让	批发零售用地	11,719.00	43,933,250.00
32	川（2024）东坡区不动产权第0000287号	出让	城镇住宅用地	11,474.00	46,044,250.00
33	川（2024）东坡区不动产权第0000288号	出让	零售商业用地	1,353.00	
34	川（2021）东坡区不动产权第0002945号	出让	批发零售用地	4,392.00	19,340,100.00
35	川（2021）东坡区不动产权第0002942号	出让	批发零售用地	34,798.00	157,705,000.00
36	川（2021）东坡区不动产权第0002944号	出让	批发零售用地	24,200.00	108,566,500.00
37	川（2021）东坡区不动产权第0002946号	出让	城镇住宅用地	4,320.00	19,340,100.00
38	川（2020）东坡区不动产权第0002795号	出让	批发零售用地、住宿餐饮用地	10,956.00	120,953,250.00
39	川（2020）东坡区不动产权第0002794号	出让	批发零售用地、住宿餐饮用地	4,254.00	
40	川（2020）东坡区不动产权第0002793号	出让	城镇住宅用地	13,724.00	
41	川（2020）东坡区不动产权第0003408号	出让	批发零售用地、城镇住宅用地	7,100.00	27,045,250.00
42	川（2021）东坡区不动产权第0002939号	出让	批发零售用地、住宿餐饮用地	20,183.00	103,678,000.00
43	川（2021）东坡区不动产权第0002940号	出让	批发零售用地、住宿餐饮用地	63,117.00	270,220,000.00
44	川（2021）东坡区不动产权第0004413号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	14,368.00	66,036,250.00
45	川（2021）东坡区不动产权第0004412号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	14,282.00	65,511,000.00
46	川（2021）东坡区不动产权第0004414号	出让	零售商业用地、旅馆用地、餐饮用地、批发市场用地	38,523.00	171,296,500.00
47	川（2021）东坡区不动产权第0004415号	出让	零售商业用地、旅馆用地、餐饮用地、批发市场用地	38,425.00	171,296,500.00
48	川（2021）东坡区不动产权第0004887号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	11,010.00	36,017,000.00
49	川（2021）东坡区不动产权第0004411号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	10,974.00	50,688,450.00
50	川（2022）眉山市不动产权第	出让	城镇住宅用地、零	32,668.42	656,351,500.00

	0020403号		售商业用地		
51	川(2022)眉山市不动产权第0020336号	出让	城镇住宅用地、零售商业用地	32,667.00	
52	川(2022)眉山市不动产权第0020404号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	32,667.00	
53	川(2021)眉山市不动产权第0034933号	出让	零售商业用地	33,333.42	143,779,000.00
54	川(2021)东坡区不动产权证第0006337号	出让	其他商服用地	5,473.30	24,723,166.00
55	川(2021)东坡区不动产权证第0006269号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	5,569.46	23,568,415.00
56	川(2021)东坡区不动产权证第0006258号	出让	其他商服用地	49,432.48	237,698,850.00
57	川(2021)东坡区不动产权证第0006256号	出让	其他商服用地	10,000.10	41,541,370.00
58	川(2021)东坡区不动产权证第0006257号	出让	其他商服用地	23,198.00	96,199,554.00
59	川(2021)东坡区不动产权证第0006341号	出让	其他商服用地	13,334.00	58,023,700.00
60	川(2021)东坡区不动产权证第0006259号	出让	其他商服用地	16,774.00	69,943,322.50
61	川(2021)东坡区不动产权证第0006343号	出让	其他商服用地	6,064.46	25,774,156.00
62	川(2021)东坡区不动产权证第0006339号	出让	其他商服用地	6,789.25	28,716,928.00
63	川(2021)东坡区不动产权证第0006340号	出让	其他商服用地	9,645.57	40,488,016.00
64	川(2021)东坡区不动产权证第0006261号	出让	其他商服用地	2,107.97	10,216,080.00
65	川(2021)东坡区不动产权证第0006262号	出让	其他商服用地	3,264.90	16,105,960.00
66	尚未办证(D-426)		其他商服用地	13,333.31	57,445,000.00
67	尚未办证(D-465)		其他商服用地	5,759.08	23,678,000.00
68	川(2021)东坡区不动产权证第0006255号	出让	批发市场用地	12,635.99	60,208,750.00
69	川(2021)东坡区不动产权证第0006267号	出让	城镇住宅用地、零售商业用地	23,435.97	119,040,877.50
70	川(2021)东坡区不动产权证第0006268号	出让	其他商服用地	26,029.94	138,821,112.50
71	川(2021)东坡区不动产权证第0006260号	出让	其他商服用地	34,354.12	188,713,816.50
72	川(2021)东坡区不动产权证第0006342号	出让	其他商服用地	12,053.83	52,821,200.00
73	川(2021)东坡区不动产权证第0006263号	出让	零售商业用地	33,333.33	143,505,905.00

74	川(2021)东坡区不动产权证第0006264号	出让	零售商业用地	52,840.72	225,583,500.00
75	川(2021)东坡区不动产权证第0006265号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	29,956.11	129,139,208.00
76	川(2021)东坡区不动产权证第0006266号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	17,110.94	73,943,350.00
77	川(2021)东坡区不动产权证第0006338号	出让	其他商服用地	9,696.81	45,500,959.00
78	川(2022)东坡区不动产权第0005200号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	55,614.42	174,119,150.00
79	川(2022)东坡区不动产权第0005201号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	40,444.65	115,199,200.00
80	川(2022)东坡区不动产权第0005202号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	9,972.89	25,326,550.00
81	川(2022)东坡区不动产权第0005676号	出让	旅馆用地/娱乐用地	55,263.89	187,477,100.00
82	川(2022)东坡区不动产权第0006973号	出让	旅馆用地	23,085.08	78,270,350.00
83	川(2022)东坡区不动产权第0007135号	出让	零售商业用地	21,174.00	86,845,550.00
84	川(2023)东坡区不动产权第0002760号	出让	零售商业用地	7,573.48	31,808,650.00
85	川(2022)东坡区不动产权第0007134号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	4,779.69	20,308,150.00
86	川(2022)东坡区不动产权第0007789号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	38,177.18	154,962,400.00
87	川(2023)东坡区不动产权第0000314号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	31,110.12	125,554,200.00
88	川(2023)东坡区不动产权第0000335号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	46,607.14	104,844,200.00
89	川(2023)东坡区不动产权第0000295号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	72,738.00	295,997,500.00
90	川(2023)东坡区不动产权第0000296号	出让	零售商业用地/城镇住宅用地	49,739.42	209,843,900.00
91	川(2023)东坡区不动产权第0000433号	出让	城镇住宅用地/零售商业用地	31,834.15	128,971,350.00
	合计			2,187,532.59	8,762,479,719.36

②眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司土地资产明细

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	眉东国用(2009)第04812号	出让	商服	60,000.00	61,560,000.00
2	眉东国用(2009)第04813号	出让	商服	44,000.00	56,100,000.00
3	眉东国用(2009)第04817号	出让	商服	30,666.00	31,463,316.00

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
4	眉东国用(2010)第04956号	出让	商服、城镇住宅	70,131.40	79,826,805.45
5	眉东国用(2010)第04957号	出让	商服、城镇住宅	56,706.30	64,545,827.30
6	眉东国用(2010)第04958号	出让	商服、城镇住宅	60,229.60	68,556,216.15
7	眉东国用(2010)第04959号	出让	商服、城镇住宅	108,681.00	153,705,920.80
8	眉东国用(2010)第04960号	出让	商服、城镇住宅	45,532.80	51,827,614.31
9	眉东国用(2010)第04961号	出让	商服、城镇住宅	71,506.90	81,392,579.27
10	眉东国用(2010)第04962号	出让	商服、城镇住宅	11,904.50	13,550,272.21
11	眉东国用(2010)第04963号	出让	商服、城镇住宅	61,528.50	70,034,686.36
12	眉东国用(2010)第04964号	出让	商服、城镇住宅	69,000.00	78,539,105.60
13	眉东国用(2010)第04965号	出让	商服、城镇住宅	100,498.40	114,392,093.47
14	眉东国用(2010)第04966号	出让	商服、城镇住宅	27,050.20	30,789,833.54
15	眉东国用(2013)第1501号	出让	商服、城镇住宅	12,243.00	22,731,194.48
16	眉东国用(2013)第1502号	出让	商服、城镇住宅	27,300.00	51,178,684.59
17	眉东国用(2013)第1506号	出让	商服、城镇住宅	130,547.00	237,445,537.88
18	眉东国用(2014)第418号	出让	商服	15,932.20	57,227,500.00
19	眉东国用(2014)第419号	出让	城镇住宅	15,290.89	57,185,880.00
20	眉东国用(2015)第570号	出让	商住	63,033.00	251,811,986.00
21	眉东国用(2015)第571号	出让	文化设施兼容商业	8,102.86	26,012,500.00
22	眉东国用(2015)第572号	出让	商住	28,009.04	88,442,500.00
23	眉东国用(2015)第573号	出让	商住	4,585.83	14,567,000.00
24	眉东国用(2015)第574号	出让	商住	13,085.98	41,620,000.00
25	眉东国用(2015)第575号	出让	商住	19,500.54	61,389,500.00
26	眉东国用(2016)第0010号	出让	商服、城镇住宅	39,712.50	5,503,261.73
27	眉东国用(2016)第0011号	出让	商服、城镇住宅	43,677.37	5,190,742.36
28	眉东国用(2016)第0012号	出让	商服、城镇住宅	16,487.81	2,391,006.57
29	眉东国用(2016)第0471号	出让	住宅兼容商业	16,618.06	52,025,851.00
	合计			1,271,561.68	1,931,007,415.06

③眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司土地资产明细

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	眉东国用(2007)第04675号	出让	城镇住宅商服	66,666.00	98,724,262.51
2	眉东国用(2007)第04676号	出让	商业、服务业	75,475.00	38,640,000.00
3	眉东国用(2007)第04677号	出让	城镇住宅商服	96,902.00	133,034,591.63
4	眉东国用(2007)第04678号	出让	城镇住宅商服	76,241.00	111,988,702.17
5	眉东国用(2007)第04679号	出让	城镇住宅商服	64,909.00	96,122,288.45
6	眉东国用(2007)第04680号	出让	城镇住宅商服	19,824.00	27,215,926.86
7	眉东国用(2009)第04815号	出让	商住	56,666.00	78,266,023.06

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
8	眉东国用(2009)第04825号	出让	城镇住宅商服	87,956.00	129,399,227.88
9	眉东国用(2009)第04826号	出让	城镇住宅商服	49,358.00	72,614,569.67
10	眉东国用(2009)第04827号	出让	城镇住宅商服	44,057.00	60,850,707.27
11	眉东国用(2009)第04828号	出让	城镇住宅商服	21,936.00	30,297,594.36
12	眉东国用(2011)第0126号	出让	城镇住宅商服	100,000.00	147,994,926.05
13	眉东国用(2011)第0127号	出让	城镇住宅商服	100,000.00	147,994,926.05
14	眉东国用(2011)第0128号	出让	城镇住宅商服	80,000.00	118,395,940.84
15	眉东国用(2012)第406号	出让	商服、住宅	47,333.00	72,447,551.14
16	眉东国用(2012)第407号	出让	商服、住宅	139,333.00	260,856,801.51
17	眉东国用(2012)第2007号	出让	城镇住宅商服	100,000.00	153,788,138.26
18	眉东国用(2013)第1885号	出让	城镇住宅商服	120,000.00	198,813,017.17
19	眉东国用(2015)第1253号	出让	商住	81,464.10	251,212,100.00
20	眉东国用(2015)第1258号	出让	商住	18,262.80	58,136,300.00
21	眉东国用(2015)第1259号	出让	商住	13,520.00	39,289,050.00
22	眉东国用(2015)第1257号	出让	文化设施兼商业	7,520.23	24,493,100.00
23	眉东国用(2015)第1252号	出让	商住	39,105.17	122,779,000.00
24	眉东国用(2015)第1254号	出让	商业	50,813.76	160,237,000.00
25	眉东国用(2015)第1256号	出让	商住	27,879.78	89,483,000.00
26	眉东国用(2015)第1255号	出让	商住	85,512.87	209,980,000.00
27	川(2019)东坡区不动产权第0001907	出让	其他商服用地	19,792.90	93,749,050.00
28	川(2019)东坡区不动产权第0001908	出让	其他商服用地	28,279.76	138,407,310.00
29	川(2019)东坡区不动产权第0001403	出让	其他商服用地	32,270.76	146,075,795.00
30	川(2019)东坡区不动产权第0001906	出让	其他商服用地	33,100.00	14,9821,595.00
31	川(2020)东坡区不动产权第0003399号	出让	批发零售用地	35,007.50	41,333,218.93
	合计			1,819,185.63	3,502,441,713.81

④眉山西部药谷投资开发有限责任公司土地资产明细

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	眉东国用(2015)第1783号	出让	商住	80,088.22	101,599,989.00
2	川(2019)东坡区不动产权第0003273号	出让	其他商服用地	23,499.29	106,370,315.00
	合计			103,587.51	207,970,304.00

⑤眉山市金岸资产经营有限公司土地资产明细

序号	土地证号	使用权类型	地类（用途）	面积（㎡）	账面价值
1	眉东国用(2015)第 2196 号	出让	城镇住宅	58,570.20	85,600,000.00
	合计			58,570.20	85,600,000.00

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

① 一年内到期的债权投资情况

组合名称	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
债权投资 (委贷)	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合计	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

② 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率（%）	到期日	余额		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
眉山市东坡区益民供排水有限公司	100,000.00	8.86	2024-06-17	100,000.00	100,000.00		
眉山市新城南建设开发有限公司	100,000.00	8.86	2024-06-17	100,000.00	100,000.00		
眉山金宸建筑材料有限公司	100,000.00	8.86	2024-06-17	100,000.00	100,000.00		
四川眉州生鲜食品配送有限公司	100,000.00	8.86	2024-06-17	100,000.00	100,000.00		
眉山岷东市政服务有限公司	100,000.00	9.29	2024-5-17/ 2024-12-17	100,000.00	100,000.00		
眉山兴泰商贸有限公司	100,000.00	9.29	2024-5-17/ 2024-12-17	100,000.00	100,000.00		
眉山岷东基础设施管理有限公司	100,000.00	9.29	2024-5-17/ 2024-12-17	100,000.00	100,000.00		
眉山承屹建筑工程有限公司	100,000.00	9.29	2024-5-17/ 2024-12-17	100,000.00	100,000.00		
四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	100,000.00	9.29	2024-5-17/ 2024-12-17	100,000.00	100,000.00		
合计				900,000.00	900,000.00		

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	73,191,827.78	53,624,405.64
预缴税金	4,426,869.05	544,586.31
短期债权投资（委贷）	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	82,818,696.83	59,368,971.95

9、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
债权投资（委贷）	433,100,000.00		433,100,000.00	433,750,000.00		433,750,000.00
小计	433,100,000.00		433,100,000.00	433,750,000.00		433,750,000.00
减：一年内到期的债权投资	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合计	432,200,000.00		432,200,000.00	432,850,000.00		432,850,000.00

(2) 期末重要的债权投资

债权项目	期末余额				
	面值	票面利率（%）	实际利率（%）	到期日	逾期本金
眉山市东坡区益民供排水有限公司	44,800,000.00	8.86	8.86	2025-05-30	
眉山市新城南建设开发有限公司	44,800,000.00	8.86	8.86	2025-05-30	
眉山金宸建筑材料有限公司	44,800,000.00	8.86	8.86	2025-05-30	
四川眉州生鲜食品配送有限公司	44,800,000.00	8.86	8.86	2025-05-30	
眉山岷东市政服务有限公司	49,900,000.00	9.29	9.29	2026-04-20	
眉山兴秦商贸有限公司	49,900,000.00	9.29	9.29	2026-04-20	
眉山岷东基础设施管理有限公司	49,900,000.00	9.29	9.29	2026-04-20	
眉山承屹建筑工程有限公司	49,900,000.00	9.29	9.29	2026-04-20	
四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	49,900,000.00	9.29	9.29	2026-04-20	
四川新渔现代生物技术有限公司	4,400,000.00	5.5825	5.5825	2025-11-18	
合计	433,100,000.00				

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
眉山市岷江汇宇环 保科技有限公司	148,262.16									148,262.16	
合计	148,262.16									148,262.16	

11、其他非流动金融资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
眉山农村商业银行股份有限公司	17,380,600.00			17,380,600.00
眉山北控污水处理有限公司	3,583,800.00			3,583,800.00
四川格林泰科生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
眉山市仁洪公路有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
眉山市通能公路有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00
眉山云承在宥科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
眉山市体育产业发展投资有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
中小企业发展基金(成都)交子创业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	15,000,000.00		35,000,000.00
四川东绅新能源汽车销售有限公司	5,620,000.00	1,087,000.00		6,707,000.00
合计	99,384,400.00	16,087,000.00		115,471,400.00

说明：①四川东绅新能源汽车销售有限公司系由眉山市东坡绿能科技有限公司和四川宏光汽车销售有限公司作为股东共同成立经营“眉山东绅比亚迪旗舰店”的项目公司，眉山市东坡绿能科技有限公司拥有四川东绅新能源汽车销售有限公司 70%的股权，该公司拥有比亚迪牌汽车的代理权。经股东一致同意采取承包经营的方式将四川东绅新能源汽车销售有限公司（即“眉山东绅比亚迪旗舰店”）发包给成都悦佳和商务服务有限公司承包经营，承包经营期间成都悦佳和商务服务有限公司实行自主筹资、独立核算、自负盈亏、自主经营、自主用工，承包期自 2023 年 3 月 4 日起至 2028 年 3 月 20 日止。承包经营期眉山市东坡绿能科技有限公司对四川东绅新能源汽车销售有限公司不具有控制、共同控制或重大影响，将该投资重分类至其他非流动金融资产核算。

12、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	333,189,685.60	17,925,383.74	351,115,069.34
2.本期增加金额	18,345,096.47		18,345,096.47
（1）外购	18,345,096.47		18,345,096.47
（2）固定资产转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	351,534,782.07	17,925,383.74	369,460,165.81
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	48,167,890.78	388,793.79	48,556,684.57
2.本期增加金额	5,632,782.02	38,242.02	5,671,024.04

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	5,632,782.02	38,242.02	5,671,024.04
(2) 固定资产转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	53,800,672.80	427,035.81	54,227,708.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	297,734,109.27	17,498,347.93	315,232,457.20
2.期初账面价值	285,021,794.82	17,536,589.95	302,558,384.77

说明：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的投资性房地产情况详见“注释 18、所有权或使用权受到限制的资产”。

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	222,370,194.90	286,009,611.66
固定资产清理		
合计	222,370,194.90	286,009,611.66

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	地上附着物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	231,845,776.87	114,346,957.10	18,893,836.06	10,835,234.62	1,451,118.55	377,372,923.20
2.本期增加金额	271,694.28	148,926.00	187,092.48	131,102.45		738,815.21
(1) 购置	271,694.28	148,926.00	187,092.48	131,102.45		738,815.21
3.本期减少金额	53,050,000.00		120,162.22			53,170,162.22
(1) 处置或报废	53,050,000.00		120,162.22			53,170,162.22
(2) 企业减少合并范围减少						
(3) 转入投资性房地产						
4.期末余额	179,067,471.15	114,495,883.10	18,960,766.32	10,966,337.07	1,451,118.55	324,941,576.19
二、累计折旧						
1.期初余额	32,644,584.52	38,686,656.47	13,426,551.05	6,133,228.76	472,090.74	91,363,311.54
2.本期增加金额	3,844,595.95	5,281,624.86	1,467,413.87	704,159.11	30,438.18	11,328,231.97
(1) 计提	3,844,595.95	5,281,624.86	1,467,413.87	704,159.11	30,438.18	11,328,231.97
3.本期减少金额			120,162.22			120,162.22
(1) 处置或报废			120,162.22			120,162.22
(2) 企业减少合并范围减少						
(3) 转入投资性房地产						
4.期末余额	36,489,180.47	43,968,481.33	14,773,802.70	6,837,387.87	502,528.92	102,571,381.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	地上附着物	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	142,578,290.68	70,527,401.77	4,186,953.62	4,128,949.20	948,589.63	222,370,194.90
2.期初账面价值	199,201,192.35	75,660,100.63	5,467,285.01	4,702,005.86	979,027.81	286,009,611.66

说明：截止 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的固定资产情况详见“注释 18、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,966,966,373.32	
工程物资		
合计	2,966,966,373.32	2,783,756,777.62

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(1) 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
思蒙污水处理厂项目	18,296,421.57		18,296,421.57	18,296,421.57		18,296,421.57
城南棚户区改造项目	964,306,548.36		964,306,548.36	958,895,271.00		958,895,271.00
白马湖水库、蓝妖庙水库	22,846,378.93		22,846,378.93	22,846,378.93		22,846,378.93
太和粮改（易地扶贫搬迁项目）	1,042,583,911.23		1,042,583,911.23	965,547,071.23		965,547,071.23
东坡区城镇污水处理	185,914,723.83		185,914,723.83	182,915,868.21		182,915,868.21
三苏文化名镇	53,502,605.99		53,502,605.99	53,502,605.99		53,502,605.99
新能源洗车充电桩	4,405,905.17		4,405,905.17	3,704,465.14		3,704,465.14

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
眉山市主城区东北片区棚户区改造工程	536,649,321.32		536,649,321.32	443,601,863.90		443,601,863.90
眉山市田店社区（S11地块）回迁安置房建设项目	111,306.79		111,306.79	111,306.79		111,306.79
天府眉山中医健康公园城项目	446,972.38		446,972.38	446,972.38		446,972.38
眉州智慧停车场项目	40,370,416.50		40,370,416.50	46,615,410.56		46,615,410.56
眉山“中国泡菜城”博物馆及周边基础设施项目	91,472,436.48		91,472,436.48	85,053,491.62		85,053,491.62
正大300万只蛋鸡项目平山村村道改建工程	1,937,436.85		1,937,436.85			
西南智慧农业项目	312,954.13		312,954.13			
水产项目	1,829,784.59		1,829,784.59			
其他零星项目	1,979,249.20		1,979,249.20	2,219,650.30		2,219,650.30
合计	2,966,966,373.32		2,966,966,373.32	2,783,756,777.62		2,783,756,777.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
思蒙污水处理厂项目	18,296,421.57				18,296,421.57
城南棚户区改造项目	958,895,271.00	5,411,277.36			964,306,548.36
白马湖水库、蓝妖庙水库	22,846,378.93				22,846,378.93
太和棚改（易地扶贫搬迁项目）	965,547,071.23	77,036,840.00			1,042,583,911.23
东坡区城镇污水处理	182,915,868.21	2,998,856.62			185,914,723.83
三苏文化名镇	53,502,605.99				53,502,605.99
新能源洗车充电桩	3,704,465.14	701,440.03			4,405,905.17
眉山市主城区东北片区棚户区改造工程	443,601,863.90	93,047,457.42			536,649,321.32
眉山市田店社区（S11地块）回迁安置房建设项目	111,306.79				111,306.79

项目名称	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
天府眉山中医健康公园城项目	448,972.38				448,972.38
眉州智慧停车场项目	46,615,410.56	2,625,405.94		8,870,400.00	40,370,416.50
眉山"中国泡菜城"博物馆及周边基础设施项目	85,053,491.62	6,418,944.86			91,472,436.48
正大 300 万只蛋鸡项目平山村村道改建工程		1,937,436.85			1,937,436.85
西南智慧农业项目		312,954.13			312,954.13
水产项目		1,829,784.59			1,829,784.59
其他零星项目	2,219,650.30	-240,401.10			1,979,249.20
合计	2,783,756,777.62	192,079,995.70		8,870,400.00	2,966,966,373.32

15、无形资产

项目	土地使用权	砂石资源经营权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	231,286,736.21	3,169,652,100.00	2,858,160.26	87,999.30	3,403,884,995.77
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
(1) 企业减少					
合并范围减少					
4.期末余额	231,286,736.21	3,169,652,100.00	2,858,160.26	87,999.30	3,403,884,995.77
二、累计摊销					
1.期初余额	11,689,374.75		420,597.49	22,733.18	12,132,705.42
2.本期增加金额	2,804,488.65		153,298.39	4,399.98	2,962,187.02
(1) 计提	2,804,488.65		153,298.39	4,399.98	2,962,187.02
3.本期减少金额					
(1) 企业减少					
合并范围减少					
4.期末余额	14,493,863.40		573,895.88	27,133.16	15,094,892.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	216,792,872.81	3,169,652,100.00	2,284,264.38	60,866.14	3,388,790,103.33
2.期初账面价值	219,597,361.46	3,169,652,100.00	2,437,562.77	65,266.12	3,391,752,290.35

说明：①根据《眉山市东坡区人民政府关于眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源授权经营管理的批复》，区政府决定将眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源经营权授予眉山金财资产管理有限公司经营，入账价值根据中天成土地房地产资产评估（北京）有限公司出具的中天成评报字[2022]第 0118 号资产评估报告确认。根据重庆开源地质勘探有限公司出具的《眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源储量核实报告》，经估算，截止 2021 年 10 月底，眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地范围内共获得普通建筑材料用砂石推断资源量（连砂石）9998.7 万 m³（区块一 1375.8 万 m³，区块二 429.3 万 m³，区块三 8193.6 万 m³），其中可利用推断资源量 9315.4 万 m³（区块一 1280.6 万 m³，区块二 370.2 万 m³，区块三 7664.6 万 m³），边坡损失推断资源量 683.3 万 m³（区块一 95.2 万 m³，区块二 59.1 万 m³，区块三 529.0 万 m³），回采率按 95%计算，可采资源储量为 8849.6 万 m³。根据重庆开源地质勘探有限公司出具的《眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源开发利用方案》，设计利用砂石资源量、生产规模及服务年限方案如下：1、估算砂

石推断资源量 9998.7 万 m^3 ，其中区块一 1375.8 万 m^3 ，区块二 429.3 万 m^3 ，区块三 8193.6 万 m^3 ；2、设计利用资源量为 9315.4 万 m^3 ；3、可采资源储量 8849.6 m^3 ；4、回采率：95%；5、设计生产规模：900 万 m^3 /年；6、服务年限：9.83 年，本期尚未开采无摊销；

②截止 2024 年 6 月 30 日，本公司受限制的无形资产情况详见“注释 18、所有权或使用权受到限制的资产”。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他事项	处置	其他事项	
四川坤泉食品有限公司	2,604,449.62					2,604,449.62
合计	2,604,449.62					2,604,449.62

说明：根据《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》（眉东府定〔2022〕364 号），同意眉山市东坡发展投资集团有限公司以零元价格收购四川大茂华食品科技发展集团有限公司所持有的四川坤泉食品有限公司 100.00%股权。公司于 2022 年 12 月 27 日非同一控制合并四川坤泉食品有限公司，合并对价与可辨认资产公允价值之间的差额形成商誉 2,604,449.62 元。股权收购价格依据四川永正资产评估房地产土地估价有限公司出具的川永资评（2022）08 号资产评估报告参考确认。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	6,869,391.26	99,825.00	1,057,727.72		5,911,488.54
合计	6,869,391.26	99,825.00	1,057,727.72		5,911,488.54

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	1,386,655,853.03	1,253,523,656.29	为取得借款定期存单质押、开立票据存出保证金、为担保业务存出保证金、被冻结的银行存款、定期存款
存货	10,973,605,909.66	11,423,475,814.66	为本集团公司或其他单位融资提供抵押担保
投资性房地产	140,691,769.90	124,671,165.65	为本集团公司或其他单位融资提供抵押担保
固定资产	73,826,296.73	75,269,219.01	为本集团公司或其他单位融资提供抵押担保
无形资产	177,533,759.09	190,000,318.60	为本集团公司或其他单位融资提供抵押担保
合计	12,752,313,588.41	13,066,940,174.21	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	144,500,000.00	134,500,000.00	4.079%-4.35%
保证借款	797,000,000.00	911,000,000.00	5.00%-8%
信用借款		51,200,000.00	
抵押借款	7,558,000.00	49,800,000.00	4.50%
抵押+保证	454,790,000.00	455,790,000.00	5.21%-7.50%
质押+保证		10,000,000.00	
未到期应付利息	809,279.17	809,279.17	
合计	1,404,657,279.17	1,613,099,279.17	

(2) 短期借款明细情况

借款单位	借款期限		期末余额	借款条件	质押、抵押物及担保人明细
	借款日	到期日			
华夏银行股份有限公司成都分行	2023-06-30	2024/7/1	139,000,000.00	保证借款	保证人：眉山岷东开发投资有限公司
中国光大银行股份有限公司眉山分行	2024/4/7	2025/4/6	52,000,000.00	抵押+保证	保证人：眉山市东坡区益民供水有限公司 抵押物：川(2024)眉山市不动产权第 0004190 号。
四川银行股份有限公司眉山分行	2024/6/21	2025/6/21	190,000,000.00	保证借款	保证人：眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	2024/2/27	2025/2/27	10,000,000.00	质押借款	质押物：10530000 元定期存单
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	2023/8/9	2024/8/9	10,000,000.00	质押借款	质押物：10530000 元定期存单
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2023/9/27	2024/9/26	8,000,000.00	保证借款	保证人：眉山市东坡发展投资集团有限公司
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	2023/7/11	2024/7/11	200,000,000.00	抵押+保证	保证人：眉山市东坡发展投资集团有限公司 抵押物：川(2021)东坡区不动产权第 0006264 号
眉山市农村商业银行股份有限公司	2023/8/9	2024/8/9	104,500,000.00	质押借款	质押物：1.1 亿元定期存单
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	2023/12/29	2024/12/28	100,000,000.00	保证借款	保证人：眉山市东坡发展投资有限公司
四川银行股份有限公司眉山分行	2023/12/18	2024/12/18	200,000,000.00	保证借款	保证人：眉山市东坡国有资本投资运营集团有限公司

借款单位	借款期限		期末余额	借款条件	质押、抵押物及担保人明细
	借款日	到期日			
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	2024/4/19	2025/4/19	20,000,000.00	质押借款	质押物: 21060000 元定期存单
四川银行股份有限公司眉山分行	2024/6/14	2025/6/13	100,000,000.00	保证借款	保证人: 眉山市东坡发展投资集团有限公司
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	2024/1/16	2025/1/15	180,000,000.00	抵押+保证	保证人: 眉山市东坡发展投资集团有限公司、眉山市东坡环境投资集团有限公司; 抵押物: 川(2023)东坡区不动产权第 0002114 号、川(2022)东坡区不动产权第 0005201 号
中国邮政储蓄银行股份有限公司眉山东坡区支行	2024/1/16	2025/1/15	7,558,000.00	抵押借款	抵押物: 川(2021)眉山市不动产权第 0025112 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025111 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025113 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025116 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025115 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025118 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025109 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025110 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025114 号、川(2021)眉山市不动产权第 0025117 号
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2023/9/1	2024/8/31	50,000,000.00	保证借款	保证人: 眉山市东坡发展投资集团有限公司
四川银行眉山分行	2024/1/15	2024/12/21	5,000,000.00	保证借款	保证人: 眉山市东坡国有资本投资运营集团有限公司
四川银行眉山分行	2023/12/21	2024/12/21	5,000,000.00	保证借款	保证人: 眉山市东坡国有资本投资运营集团有限公司
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	2024/1/3	2025/1/3	22,790,000.00	抵押+保证	保证人: 眉山市东坡发展投资集团有限公司 抵押物: 不动产川(2017)仁寿县不动产权第 0011037 号及地上房产、构筑物、机器设备
合计			1,403,848,000.00	—	—

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,139,000,000.00	930,000,000.00
商业承兑汇票	429,698,199.00	372,817,295.07
信用证	240,000,000.00	100,000,000.00
合计	1,808,698,199.00	1,402,817,295.07

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及材料款	1,183,156,147.91	747,043,444.47
应付工程设备款	601,208,282.98	531,762,480.23
应付经营费用	16,762,591.05	33,045,233.08
合计	1,801,127,021.94	1,311,851,157.78

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台州市富顿贸易有限公司	152,046,329.97	未办理决算
宁波沂秀贸易有限公司	150,932,509.09	未办理决算
宁波丰力贸易有限公司	134,671,163.51	未办理决算
重庆巨能建设集团四川有限公司	130,161,235.67	未办理决算
合计	567,811,238.24	

(3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
1	浙江港丽供应链管理有限公司	201,579,351.56	11.19
2	台州市富顿贸易有限公司	152,046,329.97	8.44
3	宁波沂秀贸易有限公司	150,932,509.09	8.38
4	宁波丰力贸易有限公司	134,671,163.51	7.48
5	重庆巨能建设集团四川有限公司	130,161,235.67	7.23
合计		769,390,589.80	42.72

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息、应付股利		
其他应付款	16,299,544,922.84	16,264,036,121.06
合计	16,299,544,922.84	16,264,036,121.06

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	141,355,482.57	120,738,279.20
代收代付款	103,285,687.62	14,885,730.46
借款及往来款	16,036,225,857.43	16,127,744,504.70
其他	18,677,895.22	667,606.70
合计	16,299,544,922.84	16,264,036,121.06

②按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

序号	单位全称	款项的性质	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)
1	眉山市鑫东商贸有限公司	往来款	2,220,803,701.68	13.62
2	眉山市东坡区财政局	往来款	1,478,273,238.25	9.07
3	眉山市汇岷工程建设有限公司	往来款	1,406,427,978.67	8.63
4	眉山市众盛劳务有限公司	往来款	1,119,327,200.00	6.87
5	眉山苏湖文化资源开发有限公司	往来款	772,759,804.52	4.74
	合计		6,997,591,923.12	42.93

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	114,204.47	262,979.69
其他预收款	24,667.91	377,865.81
合计	138,872.38	640,845.50

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	86,596.71	585,450.52
1 年以上	52,275.67	55,394.98
合计	138,872.38	640,845.50

24、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收砂石款	439,895,316.06	448,201,641.38
预收工程款	58,880,622.81	33,328,997.09

项目	期末余额	期初余额
预收材料款	44,276,800.74	32,363,242.99
合计	543,052,739.61	513,893,881.46

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收砂石款	434,908,643.48	预收砂石款尚未销售结转
预收工程款	22,153,392.17	项目未结算
合计	457,062,035.65	

(2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的预收账款情况

序号	单位全称	预收事项	期初余额	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
1	眉山市城投建筑材料有限公司	预收砂石款	193,133,342.62	192,840,817.90	35.51
2	眉山云浩建筑材料有限责任公司	预收砂石款	51,960,700.99	51,960,700.99	9.57
3	大英县鹏绿砂石厂眉山分厂	预收砂石款	41,139,322.16	37,222,336.91	6.85
4	成都沱盛建筑工程有限公司	预收砂石款	34,832,676.47	34,832,676.47	6.41
5	眉山市彭山区泽诚建材有限公司	预收砂石款	31,720,508.08	31,720,508.08	5.84
	合计		352,786,550.32	348,577,040.35	64.19

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,807,851.67	19,447,071.34	20,633,150.03	2,621,772.98
二、离职后福利-设定提存计划	41,856.08	1,201,559.43	1,238,147.50	5,268.01
三、辞退福利				
合计	3,849,707.75	20,648,630.77	21,871,297.53	2,627,040.99

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,328,562.91	15,256,869.60	16,480,396.78	2,105,035.73
2、职工福利费		1,609,304.41	1,609,304.41	
3、社会保险费	6,699.99	953,131.12	956,730.42	3,100.69
其中：医疗保险费	6,686.40	915,040.51	918,804.83	2,922.08
工伤保险费	13.59	38,090.61	37,925.59	178.61

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		918,273.79	914,183.92	4,089.87
5、工会经费和职工教育经费	472,588.77	709,492.42	672,534.50	509,546.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,807,851.67	19,447,071.34	20,633,150.03	2,621,772.98

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,856.08	1,159,490.07	1,196,268.55	5,077.60
2、失业保险费		42,069.36	41,878.95	190.41
合计	41,856.08	1,201,559.43	1,238,147.50	5,268.01

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,745,441.33	57,318,396.33
企业所得税	478,882,018.71	472,761,945.45
城市维护建设税	2,143,685.05	2,101,762.31
教育费附加	918,567.93	900,755.31
地方教育费附加	612,378.58	600,503.52
房产税		679,029.92
个人所得税	911.81	2,391.22
印花税	6,600.34	86,809.49
其他税费	6,440,138.45	6,440,138.45
合计	542,749,742.20	540,891,732.00

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,443,208,406.60	1,561,208,429.03
一年内到期的应付债券	1,640,000,000.00	1,640,000,000.00
一年内到期的长期应付款	529,523,841.98	413,465,659.96
合计	3,612,732,248.58	3,614,674,088.99

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	998,787.27	1,117,524.93
担保赔偿准备	4,075,100.00	4,790,800.00
应交税费—待转销项税额	24,668,408.12	20,846,666.83

项目	期末余额	期初余额
合计	29,742,295.39	26,754,991.76

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	970,835,000.00	971,085,000.00	3%-6%
抵押借款	621,693,939.40	809,058,000.00	5.8%-7%
保证借款	1,876,761,740.00	1,926,361,740.00	3.45%-6.7%
信用借款	998,215,406.60	1,212,265,429.03	0%-7%
抵押+保证	1,802,371,428.73	1,589,341,699.40	5.39%-8%
质押+保证	391,700,000.00	411,100,000.00	4%-7%
抵押+质押+保证	193,636,000.00	202,024,000.00	6.50%
减：一年内到期的长期借款	1,443,206,406.60	1,561,208,429.03	
未到期应付利息	3,502,790.35	4,146,568.12	
合计	5,415,507,898.48	5,564,174,007.52	

(2) 长期借款明细情况

借款单位	借款期限		期末余额（含 一年内到期）	重分类至一年 内到期金额	借款条件
	借款日	到期日			
中信银行股份有限公司成都 东湖支行（中信银行成都走 马街支行）	2016/9/23	2026/9/23	7,950,000.00		信用借款
中信银行股份有限公司成都 东湖支行（中信银行成都走 马街支行）	2017/3/14	2027/3/14	17,540,000.00		信用借款
中国工商银行股份有限公司 眉山西门支行	2016/3/21	2030/12/20	260,000,000.00	40,000,000.00	保证借款
成都农村商业银行股份有限 公司眉山分行	2019-12-13	2027-12-10	390,000,000.00	80,000,000.00	保证借款
广发银行股份有限公司眉山 分行	2024/6/20	2025/6/19	70,500,000.00		抵押+保证借 款
眉山农村商业银行股份有限 公司	2020-11-30	2025-4-30	40,000,000.00		抵押借款
长城华西银行股份有限公司 眉山分行	2023-05-26	2026-05-25	166,000,000.00	1,000,000.00	抵押+保证借 款
成都银行股份有限公司眉山 分行	2017/8/17	2025/8/16	116,085,000.00	56,164,000.00	质押借款
中国农业发展银行眉山市分 行	2018/1/26	2033/1/21	550,000,000.00	50,000,000.00	保证借款

借款单位	借款期限		期末余额（含 一年内到期）	重分类至一年 内到期金额	借款条件
	借款日	到期日			
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/7/13	2024/7/12	35,390,000.00	35,390,000.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/9/14	2024/9/13	23,700,000.00	23,700,000.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/10/8	2024/9/29	15,149,875.00	15,149,875.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/10/8	2024/9/29	15,887,000.00	15,887,000.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/10/13	2024/10/12	31,830,000.00	31,830,000.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/10/18	2024/10/17	2,060,000.00	2,060,000.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/11/16	2024/11/15	31,760,000.00	31,760,000.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/11/3	2024/11/1	41,030,000.00	41,030,000.00	信用借款
长城华西银行股份有限公司眉山分公司	2021/8/31	2024/8/30	2,448,000.00	2,448,000.00	信用借款
长城华西银行股份有限公司眉山分公司	2021/8/31	2024/8/30	18,432,193.60	18,432,193.60	信用借款
长城华西银行股份有限公司眉山分公司	2021/8/31	2024/8/30	20,106,338.00	20,106,338.00	信用借款
绵阳农村商业银行股份有限公司眉山分行	2022/12/1	2025/12/1	35,480,000.00		信用借款
绵阳农村商业银行股份有限公司眉山分行	2022/11/15	2025/11/15	34,880,000.00		信用借款
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2018-03-26	2026/3/21	144,400,000.00	5,000,000.00	抵押借款
眉山市东坡区平胜劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/12/29	2024/12/28	21,940,000.00	21,940,000.00	信用借款
眉山市东坡区顺化劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/11/4	2024/11/1	17,998,000.00	17,998,000.00	信用借款
眉山市东坡区利庆劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/12/30	2024/12/28	7,485,000.00	7,485,000.00	信用借款

借款单位	借款期限		期末余额（含 一年内到期）	重分类至一年 内到期金额	借款条件
	借款日	到期日			
眉山市东坡区利庆劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/11/3	2024/11/1	7,879,000.00	7,879,000.00	信用借款
眉山市东坡区红阳劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/11/19	2024/11/18	21,770,000.00	21,770,000.00	信用借款
眉山市东坡区顺东劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/12/30	2024/12/28	18,970,000.00	18,970,000.00	信用借款
眉山市东坡区化顺劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021-11-23	2024/11/22	17,743,000.00	17,743,000.00	信用借款
眉山市东坡区民远劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021-12-09	2024/12/8	26,030,000.00	26,030,000.00	信用借款
眉山市东坡区永鸿劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/12/23	2024/12/21	20,590,000.00	20,590,000.00	信用借款
眉山市东坡区聚顺劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022-06-02	2025/5/30	12,957,000.00		信用借款
眉山市东坡区金江劳务服务有限公司（安和公司：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2021/11/19	2024/11/18	25,520,000.00	25,520,000.00	信用借款
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2024/2/28	2032/2/27	9,393,939.40		抵押借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2024/1/12	2025/1/11	49,000,000.00	100,000.00	抵押借款
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	2021/11/25	2024-11-24	9,200,000.00	9200000	质押+保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2026/12/18	18,000,000.00		保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2026/12/18	20,800,000.00		保证借款

借款单位	借款期限		期末余额（含 一年内到期）	重分类至一年 内到期金额	借款条件
	借款日	到期日			
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2026/12/18	49,000,000.00		保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2026/12/18	44,100,000.00	1000000	保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2026/12/18	10,200,000.00		保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/12/22	2026/12/18	27,900,000.00		保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2016/9/24	2026/9/23	320,000,000.00	10,000,000.00	质押借款
中国农业发展银行眉山市分行	2022/9/7	2037/9/6	494,871,428.73	28,000,000.00	抵押+保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2016/12/12	2026/12/6	174,500,000.00	5000000	质押借款
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2016/2/4	2026/2/3	131,600,000.00	4,000,000.00	抵押借款
眉山市东坡区川吉劳务服务有限公司（西部药谷：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022-01-25	2025-01-24	19,050,000.00	19,050,000.00	信用借款
眉山市东坡区中塘劳务服务有限公司（西部药谷：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022-01-25	2025-01-24	30,490,000.00	30490000	信用借款
眉山市东坡区中辰逸劳务服务有限公司（西部药谷：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022/1/26	2025/1/25	3,440,000.00	3,440,000.00	信用借款
眉山市东坡区浩天劳务服务有限公司（西部药谷：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022/1/26	2025/1/25	20,820,000.00	20820000	信用借款
眉山市东坡区乔辉劳务服务有限公司（西部药谷：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022/1/27	2025/1/26	28,460,000.00	28460000	信用借款
眉山市东坡区益铭劳务服务有限公司（西部药谷：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022/1/27	2025/1/26	32,010,000.00	32010000	信用借款

借款单位	借款期限		期末余额（含 一年内到期）	重分类至一年 内到期金额	借款条件
	借款日	到期日			
眉山市东坡区中吉劳务服务有限公司（西部药谷：成都农村商业银行股份有限公司眉山分行委贷）	2022/4/14	2025/4/13	33,420,000.00		信用借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2024/2/1	2027/1/29	49,500,000.00	100000	抵押借款
哈尔滨银行股份有限公司成都分行	2021/11/25	2024/11/24	9,250,000.00	9250000	质押+保证借款
中国农业发展银行眉山市分行	2023/11/28	2040/4/9	138,551,740.00		保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2022/8/30	2024/8/29	47,800,000.00	47800000	保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/3/30	2026/2/27	57,000,000.00	100,000.00	质押借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/4/13	2026/3/12	66,300,000.00	100,000.00	质押借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2023/5/30	2026/4/29	52,600,000.00	100,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2023/2/27	2029/12/21	5,000,000.00	1,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2023/3/1	2029/12/21	80,000,000.00	16,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2023/3/4	2029/12/21	35,000,000.00	7,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2023/6/28	2029/12/21	50,000,000.00	10,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2023/10/26	2029/12/21	30,000,000.00	6,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2023/12/27	2029/12/21	20,000,000.00	4,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2024/1/1	2029/12/21	20,000,000.00	4,000,000.00	保证借款
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2024/2/6	2029/12/21	13,400,000.00	2,680,000.00	保证借款
重庆银行股份有限公司成都锦江支行	2024/4/8	2027/4/7	38,000,000.00	2,000,000.00	保证借款
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	2020/12/16	2025/12/15	84,000,000.00	20,000,000.00	抵押+保证借款
眉山市东坡区农村信用合作联社	2017/1/23	2027/1/12	298,000,000.00	20,000,000.00	信用借款
中国农业发展银行眉山市分行	2016/1/22	2032/11/16	820,000,000.00	165,000,000.00	抵押+保证借款

借款单位	借款期限		期末余额（含 一年内到期）	重分类至一年 内到期金额	借款条件
	借款日	到期日			
眉山农村商业银行股份有限公司眉山支行（原东坡区农村信用合作联社）	2016/2/2	2024/2/1	157,000,000.00	157,000,000.00	抵押+保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司眉山支行（原东坡区农村信用合作联社）	2016/11/25	2026/11/24	174,500,000.00	5,000,000.00	质押借款
中国农业发展银行眉山市分行	2017/11/17	2032/11/16	327,700,000.00	38,600,000.00	质押+保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2022/5/27	2025/5/26	49,100,000.00	49,100,000.00	抵押借款
重庆银行股份有限公司成都锦江支行	2023/7/11	2025/7/10	29,000,000.00	2,000,000.00	保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2022/11/14	2025/11/13	49,800,000.00	100,000.00	抵押借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2022/9/8	2025/9/7	49,500,000.00	1,000,000.00	抵押借款
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	2022/9/28	2024/9/27	9,850,000.00	9,850,000.00	质押借款
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2022/12/21	2025/12/18	10,000,000.00	1,000,000.00	抵押+保证借款
眉山农村商业银行股份有限公司	2022/9/23	2025/9/22	49,400,000.00	100000	抵押借款
绵阳市商业银行股份有限公司眉山分行	2023/8/31	2026/8/30	45,550,000.00	100000	质押+保证借款
乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	2022/12/28	2030/12/30	193,636,000.00	16,776,000.00	抵押+质押+保证借款
合计	-	-	6,855,213,514.73	1,443,208,406.60	-

30、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	4,738,159,057.53	3,896,659,057.53
未到期应付利息	48,942,195.44	48,942,195.44
减：一年到期的应付债券	1,640,000,000.00	1,640,000,000.00
合计	3,147,101,252.97	2,305,601,252.97

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
18 东坡发债 01	600,000,000.00	8.08%	2018-08-16	7 年	600,000,000.00	239,667,221.54					239,667,221.54	否
18 东坡发债 02	600,000,000.00	8.00%	2019-01-04	7 年	600,000,000.00	238,894,313.84					238,894,313.84	否
21 东坡 01	350,000,000.00	6.50%	2021-08-13	3 年	350,000,000.00	349,624,886.50					349,624,886.50	否
21 东坡 02	500,000,000.00	6.50%	2021-09-13	3 年	500,000,000.00	499,393,641.51					499,393,641.51	否
21 东坡 03	350,000,000.00	6.50%	2021-12-21	3 年	350,000,000.00	349,421,445.23					349,421,445.23	否
21 东坡发展 01、02	1,000,000,000.00	6.00%	2021-09-16	7 年	1,000,000,000.00	996,547,680.85					996,547,680.85	否
22 东坡发展 02	300,000,000.00	5.15%	2022-06-09	4 年	300,000,000.00	298,284,960.18					298,284,960.18	否
23 东坡发展 01	430,000,000.00	5.30%	2023-04-26	4 年	430,000,000.00	426,729,215.53					426,729,215.53	否
23 东坡 02	500,000,000.00	6.90%	2023-06-30	3 年	500,000,000.00	498,095,692.35					498,095,692.35	否
24 东坡 01 (非公开公司债)	850,000,000.00	3.00%	2024-06-21	5 年	850,000,000.00		850,000,000.00		-8,500,000.00		841,500,000.00	否
合计	—	—	—	—	5,480,000,000.00	3,896,659,057.53	850,000,000.00		-8,500,000.00		4,738,159,057.53	—

31、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	2,349,452,609.69	2,198,922,408.69
长期应付款	3,617,974,729.27	2,749,898,846.22
长期应付款未到期应付利息	5,697,563.76	5,743,397.09
减：一年到期的长期应付款	529,523,841.98	413,465,659.96
合计	5,443,601,060.74	4,541,098,992.04

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
眉山市国有资本投资运营集团有限公司	1,488,080,486.39	1,514,208,358.63
中国农发重点建设基金有限公司	369,895,116.20	380,095,116.20
渝农商金融租赁有限责任公司	158,404,283.64	81,190,790.00
眉山环天小额贷款有限公司	30,000,000.00	45,000,000.00
国药控股（中国）融资租赁有限公司	33,901,561.01	42,025,449.96
国开发展基金有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	35,519,093.14	52,450,765.09
城市停车场项目专项债券资金	41,192,000.00	50,000,000.00
成都鼎立资产经营管理有限公司	85,000,000.00	90,000,000.00
中交融资租赁（广州）有限公司	114,989,639.02	138,438,366.34
海发宝诚融资租赁有限公司	42,000,000.00	47,250,000.00
四川清巍集团有限公司	34,000,000.00	44,100,000.00
百瑞信托有限责任公司	41,300,000.00	82,500,000.00
青岛如茂信息咨询有限公司	416,100,000.55	134,640,000.00
四川发展资产管理有限公司	302,780,000.00	
武汉融资租赁有限公司	92,672,549.32	
河南九鼎金融租赁股份有限公司	120,000,000.00	
眉山东创 2024 债权资产转让两年期	5,350,000.00	
眉山东创 2024 债权资产转让一年期	28,790,000.00	
四川金石租赁股份有限公司	130,000,000.00	
合计	3,617,974,729.27	2,749,898,846.22

(2) 专项应付款

项目	拨款单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
城南棚改项目专项款	区财政局	223,924,062.98			223,924,062.98
城南棚改项目专项款	区国资金融局	625,000,000.00	40,000,000.00		665,000,000.00
城南棚改项目专项款	中心城区拆迁办	2,000,000.00			2,000,000.00
城南棚改项目专项款	区住建局	14,026,585.00			14,026,585.00
太和棚改项目专项款	区财政局	407,135,025.00			407,135,025.00
西部棚改项目专项款	区国资金融局	280,000,000.00			280,000,000.00
西部棚改项目专项款	区财政局	134,835,581.24			134,835,581.24
思蒙污水处理厂	基建拨款	14,034,724.20	-441,899.00		13,592,825.20
眉山市交通及社会事业建设项目	基建拨款	167,060,715.27			167,060,715.27
岷东大道东坡区永寿至青神县中岩寺工程项目（东坡区段）	区国资金融局	178,800,000.00			178,800,000.00
省级创建培育资金	眉山市东坡区岷江现代农业示范园区管理委员会	178,615.00	52,900.00		125,715.00
永寿集镇安置区四期及周边市政道路建设项目	永寿镇人民政府	105,727,100.00			105,727,100.00
泡菜城博物馆及周边基础设施项目债券资金	眉山市东坡区财政局	46,200,000.00			46,200,000.00
工业大道（大件公路）东坡区段新建工程项目	区国资金融局		80,025,000.00		80,025,000.00
七里棚改项目	区国资金融局		28,580,000.00		28,580,000.00
易地扶贫搬迁项目	区国资金融局		2,420,000.00		2,420,000.00
合计		2,198,922,408.69	150,583,101.00	52,900.00	2,349,452,609.69

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,200,000.00		75,000.00	1,125,000.00	中央补助东坡区阜城北路托育服务示范园建设工程资金
合计	1,200,000.00		75,000.00	1,125,000.00	-

33、实收资本

投资者名称	期初		本期增加	本期减少	期末	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	1,143,898,732.60	100.00	10,200,000.00		1,154,098,732.60	100.00
合计	1,143,898,732.60	100.00	10,200,000.00		1,154,098,732.60	100.00

说明：①根据《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》，同意眉山市东坡区国有资产和金融工作局回购中国农发重点建设基金有限公司对本公司 1,020 万元股权，股权回购后眉山市东坡区国有资产和金融工作局通过眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司持有本公司 76.2285%的股权；

②本公司注册资本为 151,400.00 万元，眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司持有本公司 76.2285%的股权，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 23.7715%的股权。由于中国农发重点建设基金有限公司签订的相关协议中有分期退出与定期付息等条款，该笔投资具备债权性质，同时中国农发重点建设基金有限公司并不实际参与本公司经营管理，故眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司对本公司实际表决权比例为 100%。

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	14,864,742,765.18			14,864,742,765.18
合计	14,864,742,765.18			14,864,742,765.18

35、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,222,337.55	3,939,746.67	3,411,268.46	8,750,815.76
合计	8,222,337.55	3,939,746.67	3,411,268.46	8,750,815.76

36、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	77,550,334.54	14,439,852.51		91,990,187.05
合计	77,550,334.54	14,439,852.51		91,990,187.05

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,473,789,577.46	2,279,131,179.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,473,789,577.46	2,279,131,179.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,893,909.57	219,852,099.59
减：提取法定盈余公积	14,439,852.51	25,193,702.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,557,243,634.52	2,473,789,577.46

38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	965,253,071.08	915,744,830.13	2,351,121,091.71	2,181,641,464.43
其他业务	24,459,130.20	15,678,896.97	19,210,225.36	42,357,461.44
合计	989,712,201.28	931,423,727.10	2,370,331,317.07	2,223,998,925.87

（1）营业收入、营业成本的分类信息

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地整理及收储收入	455,734,900.00	455,701,499.99	1,146,358,100.00	1,131,658,750.00
工程管理收入	38,055,083.48		57,253,445.49	
担保服务收入	165,445.55	14,416.98	314,703.00	19,246.17
工程施工收入	289,948,646.04	269,587,202.65	748,800,373.86	618,064,891.29
砂石收入	25,512,078.86	40,847,102.55	104,165,701.60	162,000,911.14
公墓销售及管理服务收入	2,620,895.96	676,353.11	5,887,533.33	1,543,227.63
劳务及服务收入	17,024,644.99	15,736,875.41	41,644,790.32	31,705,512.95
充电桩收入	813,778.09	514,399.89	1,406,525.88	967,199.12
商品及贸易业务收入	135,377,598.11	132,666,979.55	245,289,918.23	235,681,726.13
其他业务收入	24,459,130.20	15,678,896.97	19,210,225.36	42,357,461.44
合计	989,712,201.28	931,423,727.10	2,370,331,317.07	2,223,998,925.87

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	642,539.77	975,521.45
教育费附加	275,113.18	417,667.95
地方教育费附加	183,408.79	279,634.89
房产税	726,117.10	2,822,576.42
土地使用税	6,793,242.24	20,181,892.26
车船使用税	1,061.10	2,399.40
印花税	1,274,110.38	1,531,674.15
资源税	931,287.86	3,614,490.30
环境保护税	477.45	10,125.66
文化建设费附加		844.49
合计	10,827,357.87	29,836,826.97

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	658,942.49	1,062,098.24
劳务费	813,912.42	798,666.59
劳动保护费	-	3,009.00
业务招待费	24,871.70	28,840.40
差旅费	92,547.68	135,756.31
修理费	220.00	53,507.00
交通费	397,659.77	116,461.97
宣传费	52,285.50	175,017.20
咨询及中介机构服务费	39,523.65	60,699.17
证件资料费	-	245.00
办公用品费	2,867.22	78,699.11
固定资产折旧费	2,469.28	963.07
无形资产摊销	4,333.32	
佣金	39,581.15	39,847.29
门店费用	3,950.17	63,309.80
入场费	47,435.80	39,331.13
其他	1,151.65	12,498.18
合计	2,181,751.78	2,668,949.46

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	21,604.32	141,049.90
职工薪酬	14,999,456.17	29,377,972.49
修理费	423,821.58	1,797,658.29
水电费	233,000.31	1,392,848.18
通讯费	186,549.71	446,133.48
固定资产折旧	5,339,937.89	9,579,034.59
无形资产摊销	591,832.28	1,320,859.37
会议费	0	15,518.87
保险费	51,910.00	127,458.81
劳务费	4,047,245.69	8,404,443.91
办公费	1,864,163.46	5,676,897.15
差旅费	1,511,022.66	4,309,071.08
中介机构费用	2,220,517.39	7,962,432.64
交通费	67,904.86	97,595.86
策划费	3,710.00	2,385,977.09
短期责任准备	-6,535,569.36	229,411.13
担保赔偿准备（长期责任准备）	5,701,131.70	737,200.00
车务费	576,401.34	2,249,660.12
其他	1,455,890.51	1,628,961.72
合计	32,780,530.51	77,880,184.68

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,552,398.10	75,426,172.23
减：利息收入	5,331,535.62	45,858,818.44
银行手续费	322,988.42	652,909.74
金融机构服务费		12,389,785.30
合计	1,543,850.90	42,610,048.83

43、其他收益

公司名称	产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
眉山市东坡发展投资集团有限公司	基础设施建设专项补贴	150,000,000.00	250,000,000.00
眉山市东坡发展投资集团有限公司	区农业局转 2024 年中央和省财政衔接推进乡村振兴补助资金易地扶贫搬迁贷款贴息补助	2,880,000.00	
眉山市东岸投资开发有限公司	东马赛事补助款		14,208,113.20
眉山市东岸投资开发有限公司	县域商业体系建设补助资金		4,000,000.00

公司名称	产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
眉山东发商贸有限公司	商务局升规入统奖励		100,000.00
眉山岷江绿色粮蔬农业发展有限公司	2022年省级园区创建项目补助资金		173,060.00
眉山市东坡星辰托育服务有限公司	2023省级普惠托育服务专项行动项目补助资金		500,000.00
眉山市东坡星辰托育服务有限公司	支持社会力量发展普惠托育服务专项行动补贴	75,000.00	300,000.00
四川耘洲建筑工程有限公司	产值贡献奖励		50,000.00
四川坤泉食品有限公司	猪肉储备补贴	16,811.88	54,096.00
	个税手续费返还合计	3,069.88	15,590.47
	增值税减免合计		5,626.16
	失业保险稳岗补贴合计	30,434.95	20,833.86
合计		153,005,316.71	269,427,319.69

44、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		-201,737.84
交易性金融资产在持有期间的投资收益	759,945.28	13,906,351.88
债权投资在持有期间取得的利息收入	14,157,295.24	23,488,415.92
合计	14,917,240.52	37,193,029.96

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-53,170,939.15	-39,879,307.52
合计	-53,170,939.15	-39,879,307.52

46、营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	2,283.87	8,683.20	2,283.87
非流动资产毁损报废利得		29,919.36	
罚款、违约金收入	160,775.00	144,068.00	160,775.00
合同解除资金占用利息收入		17,231,404.00	
其他	1,601,377.20	2,302,355.53	1,601,377.20
合计	1,764,436.07	19,716,430.09	1,764,436.07

47、营业外支出

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
----	-------	-------	---------------

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
非流动资产毁损报废损失	50,000.00	1,253.96	50,000.00
对外捐赠	3,092,300.00	658,860.00	3,092,300.00
罚款支出	496,950.97	554,718.90	496,950.97
违约金、滞纳金	4,992,558.69	15,669,817.14	4,992,558.69
其他	2,044,343.42	0.97	2,044,343.42
合计	10,676,153.08	16,884,650.97	10,676,153.08

48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,412,477.43	27,704,674.20
递延所得税费用		
合计	15,412,477.43	27,704,674.20

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	101,382,406.76	235,204,528.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	53,170,939.15	39,879,307.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,999,256.01	34,737,404.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,962,187.02	5,959,672.24
长期待摊费用摊销	1,190,094.55	3,943,346.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-28,665.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,424,898.10	47,364,173.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,917,240.52	-37,193,029.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,782,469.95	1,372,509,373.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,777,761,952.22	-5,018,825,988.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,066,415,611.83	5,821,588,979.50

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	541,648,670.63	2,505,139,100.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,503,589,201.45	618,854,233.46
减：现金的期初余额	618,854,233.46	715,347,996.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	884,734,967.99	-96,493,763.16

(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	1,503,589,201.45	618,854,233.46
其中：库存现金	39,030.81	39,133.81
可随时用于支付的银行存款	1,503,550,170.64	618,815,099.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,503,589,201.45	618,854,233.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期无合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
眉山市经开区新区建设投资开发有限公司	10,000.00	眉山市	眉山市	项目投资开发及经营管理	100.00		划拨
眉山西部药谷投资开发有限公司	40,000.00	眉山市	眉山市	房地产业	100.00		划拨
眉山市东坡区农业和中小企业融资担保有限责任公司	18,400.00	眉山市	眉山市	商务服务业	100.00		投资设立
眉山东创智慧农业有限公司	15,000.00	眉山市	眉山市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
眉山致民劳务服务有限公司	5,000.00	眉山市	眉山市	商务服务业	100.00		投资设立
眉山市东岸建设有限公司	8,431.00	眉山市	眉山市	房屋建筑业	51.00		划拨
眉山金财资产经营管理有限公司	50,000.00	眉山市	眉山市	国有资产经营管理	100.00		划拨
眉山市天伦实业发展有限公司	45,000.00	眉山市	眉山市	居民服务业	100.00		划拨
眉山市运通路桥建设有限公司	20,000.00	眉山市	眉山市	土木工程建筑业	52.00		划拨
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	46,700.00	眉山市	眉山市	国有资产经营管理	80.7281		划拨
眉山市安和旅游开发有限公司	5,000.00	眉山市	眉山市	物业管理		100.00	投资设立
眉山市金岸资产经营有限公司	42,000.00	眉山市	眉山市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		划拨
眉山东发商贸有限公司	20,000.00	眉山市	眉山市	建材批发等贸易	100.00		投资设立
四川东新供应链科技有限公司	5,000.00	眉山市	眉山市	供应链管理服务和贸易业务		51.00	投资设立
眉山岷江绿色粮油农业发展有限公司	8,000.00	眉山市	眉山市	农业	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
眉山市东坡星辰托育服务有限公司	698.00	眉山市	眉山市	托儿所服务	85.00		投资设立
眉山市东坡绿能科技有限公司	2,000.00	眉山市	眉山市	电力、热力生产和供应业	55.00		投资设立
四川耘洲建筑工程有限公司	5,000.00	眉山市	眉山市	房屋建筑业	100.00		划投
四川坤泉食品有限公司	20,000.00	眉山市	眉山市	农副食品加工业	100.00		非同一控制下的企业合并

说明：①国开发展基金有限公司持有眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司 19.2719%股权比例，由于国开发展基金有限公司签订的相关协议中有分期退出与定期付息等条款，该笔投资具备债权性质，国开发展基金有限公司并不实际参与岷江国投经营管理，故本公司对岷江国投实际表决权比例为 100%。

②本公司子公司眉山市东坡建设有限公司引进投资者注册资本由 4,300.00 万元增加至 8,431.00 万元；根据眉山市东坡建设有限公司最新的公司章程约定，眉山市东坡发展投资集团有限公司认缴 4,300.00 万元，占注册资本的比例为 51%，重庆巨能建设（集团）有限公司认缴 4,131.00 万元，占注册资本的比例为 49%，重庆巨能建设（集团）有限公司认缴注册资本截至时间为 2022 年 12 月 31 日，工商信息于 2022 年 3 月 18 日变更。截至报表基准日重庆巨能建设（集团）有限公司尚有 2,131.00 万元注册资本未实缴。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
眉山市东岸建设有限公司	49.00	5,509,735.46		77,895,116.82
四川东新供应链科技有限公司	49.00	-1,490,884.52		2,046,087.29
眉山市东坡星辰托育服务有限公司	15.00	-152,170.06		371,475.50
眉山市东坡绿能科技有限公司	45.00	-656.07		3,288,934.34
眉山市运通路桥建设有限责任公司	48.00	-377,527.62		831,242,305.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末金额/本期数				
	眉山市东岸建设有限公司	四川东新供应链科技有限公司	眉山市东坡星辰托育服务有限公司	眉山市东坡绿能科技有限公司	眉山市运通路桥建设有限责任公司
流动资产	1,813,028,105.09	347,699,828.00	10,351,316.70	1,103,258.48	3,806,123,428.30
非流动资产	1,211,426.05	1,006,148.09	3,375,067.18	12,478,731.01	14,080,594.25
资产合计	1,814,239,531.14	348,705,976.09	13,726,383.88	13,581,989.49	3,820,204,022.55
流动负债	856,214,802.78	299,234,369.37	1,124,880.54	1,558,210.93	2,039,049,218.46
非流动负债	776,871,428.73	49,700,000.00	10,125,000.00		49,400,000.00
负债合计	1,633,086,231.51	348,934,369.37	11,249,880.54	1,558,210.93	2,088,449,218.46
营业收入	323,991,512.38	57,417,157.99	1,451,887.29	813,778.09	
净利润	11,244,358.08	-3,042,621.46	-1,014,467.08	-1,457.94	-786,515.87
综合收益总额	11,244,358.08	-3,042,621.46	-1,014,467.08	-1,457.94	-786,515.87
经营活动现金流量	-40,319,608.64	-3,243,925.76	-290,904.34	286,942.56	11,500,206.82

续:

项目	期初金额/上年数				
	眉山市东岸建设有限公司	四川东新供应链科技有限公司	眉山市东坡星辰托育服务有限公司	眉山市东坡绿能科技有限公司	眉山市运通路桥建设有限责任公司
流动资产	1,674,198,242.74	269,380,915.24	11,064,019.98	961,076.98	3,859,284,520.37
非流动资产	1,550,640.57	1,211,023.28	3,732,838.10	11,777,488.21	14,117,897.03
资产合计	1,675,748,883.31	270,591,938.52	14,796,858.08	12,738,565.19	3,873,402,417.40
流动负债	772,534,474.14	218,077,710.34	1,105,887.66	1,013,328.69	2,100,861,097.44
非流动负债	734,341,699.40	49,700,000.00	10,200,000.00		40,000,000.00

项目	期初金额/上年数				
	眉山市东岸建设有限公司	四川东新供应链科技有限公司	眉山市东坡星辰托育服务有限公司	眉山市东坡绿能科技有限公司	眉山市运通路桥建设有限责任公司
负债合计	1,506,876,173.54	267,777,710.34	11,305,887.66	1,013,328.69	2,140,861,097.44
营业收入	715,796,136.35	111,353,268.30	2,595,706.08	1,406,525.88	
净利润	33,207,743.70	-70,575.14	-1,479,157.81	113,665.67	-1,487,624.48
综合收益总额	33,207,743.70	-70,575.14	-1,479,157.81	113,665.67	-1,487,624.48
经营活动现金流量	-99,214,699.57	1,107,126.80	-492,707.44	144,476.25	495,785,687.67

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
眉山市岷江汇宇环保科技有限公司	眉山市	眉山市	水的生产和供应业		35.00	权益法

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,200,000.00			75,000.00		1,125,000.00	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	153,005,316.71	269,127,319.69
营业外收入	2,283.87	8,683.20
合计	153,007,600.58	269,136,002.89

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			115,471,400.00	115,471,400.00
(1) 权益工具投资			115,471,400.00	115,471,400.00

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	四川省眉山市东坡区	商务服务业	300,000.00 万元	76.2285%	100.00%

本企业最终控制方是眉山市东坡区国有资产和金融工作局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2 在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川眉州生鲜食品配送有限公司	同一母公司
四川东坡物业管理服务有限公司	同一母公司
眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	同一母公司
眉山市东岸投资开发有限公司	受同一母公司控制
四川东坡科技有限公司	受同一母公司控制
眉山苏湖文化资源开发有限公司	受同一母公司控制
四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	受同一母公司控制
四川东坡故里文化发展有限公司	母公司的子公司参股企业
眉山市科教投资有限公司	母公司的孙公司参股企业
眉山北控污水处理有限公司	参股企业
四川格林泰科生物科技有限公司	参股企业
眉山市仁洪公路有限公司	参股企业
眉山市通能公路有限公司	参股企业
眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司	参股企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
眉山云承在宥科技有限公司	参股企业
眉山市体育产业发展投资有限公司	参股企业
中小企业发展基金（成都）交子创业投资合伙企业（有限合伙）	参股企业
四川东绅新能源汽车销售有限公司	参股企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川眉州生鲜食品配送有限公司	生鲜	694,348.82	729,141.54
四川东坡物业管理服务有限公司	劳务	1,660,665.35	2,877,020.87
眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	特产	241,418.38	
四川东坡科技有限公司	工程施工	2,293,577.98	
四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	博物馆产品	8,490.57	

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	工程施工和劳务	154,623.00	-344,930.33
四川眉州生鲜食品配送有限公司	劳务和利息	1,975,745.70	4,380,684.28
四川东坡物业管理服务有限公司	劳务和材料	566,392.50	1,272,918.78
眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	工程施工和劳务	2,137,519.93	8,588,267.93
眉山市东岸投资开发有限公司	工程施工和劳务	2,328,272.14	87,667,102.77
眉山市科教投资有限公司	劳务和材料		4,814,154.33
四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	劳务和利息	1,706,907.03	2,331,197.57
四川东坡科技有限公司	劳务和材料	1,443,947.10	

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保方	担保余额 (万元)	担保期限	担保是否已 经履行完毕
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	43,000.00	2020/6/23-2033/10/30	否
眉山市东岸投资开发有限公司	眉山金财资产经营管理有限公司	20,000.00	2023/1/4-2037/11/14	否
四川眉州生鲜食品配送有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	3,000.00	2023/7/11-2026/7/18	否

被担保方	担保方	担保余额 (万元)	担保期限	担保是否已 经履行完毕
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	43,000.00	2020/6/23-2033/10/30	否
眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	4,950.00	2020/1/23-2028/1/22	否
眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	1,000.00	2023/11/22-2024/11/21	否
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	20,500.00	2023/6/15-2024/6/15	否

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保期限	担保是否已 经履行完毕
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山金财产资产管理有限公司	15,000.00	2023/12/18-2024/12/18	否
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	四川东新供应链科技有限公司	500.00	2023/12/21-2024/12/21	否
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山东创智慧农业有限公司	17,000.00	2023/12/22-2026/12/18	否
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	16,650.00	2023/5/26-2026/5/25	否
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	四川东新供应链科技有限公司	500.00	2024/1/15-2024/12/21	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金余额	起始日	到期日	说明
拆出				
四川眉州生鲜食品配送有限公司	44,800,000.00	2022-6-17	2025-5-30	债权投资委托贷款，利率 8.86%
四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	49,900,000.00	2023-5-17	2026-4-20	债权投资委托贷款，利率 9.29%

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	3,045,654.85		3,045,654.85	
合同资产	眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	1,616,526.93		1,616,526.93	
合同资产	眉山市东岸投资开发有限公司	39,801,373.95		50,859,618.46	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	46,595,000.00	46,595.00	300,000.00	300.00
其他应收款	眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	135,970,800.00	135,970.80	24,336,148.00	24,336.15
其他应收款	眉山市东岸投资开发有限公司	289,764,590.98	289,764.59	519,659,756.43	519,659.75
其他应收款	眉山市东坡区国有资产和金融工作局	5,517,271.40	5,517.28	3,675,866.12	3,675.87
其他应收款	眉山市岷江汇宇环保科技有限公司	17,270,000.00	17,270.00		
其他应收款	眉山苏湖文化资源开发有限公司	900,000.00	900.00	1,500,000.00	1,500.00
其他应收款	四川东坡科技有限公司	7,660,000.00	7,660.00	8,428,800.00	8,428.80
其他应收款	四川东坡物业管理服务有限公司	1,440,000.00	1,440.00	1,060,000.00	1,060.00
其他应收款	四川东绅新能源汽车销售有限公司	214,000.00	214.00	214,000.00	214.00
其他应收款	四川眉州生鲜食品配送有限公司	2,653,717.51	2,653.72	25,430,000.00	25,430.00
其他应收款	四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	18,050,000.00	18,050.00	10,773,800.00	10,773.80
应收账款	眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	3,163,924.43	3,163.92	3,514,763.28	3,514.77
应收账款	眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	237,374.61	1,069.13	638,429.47	638.42
应收账款	眉山市东岸投资开发有限公司	6,588,045.12	6,588.05	10,701,515.02	10,701.51
应收账款	眉山苏湖文化资源开发有限公司	472.00	0.47	472.00	0.47
应收账款	四川东坡科技有限公司	410,629.33	1,900.10	2,201,809.33	2,201.81
应收账款	四川东坡物业管理服务有限公司	224,539.12	224.54	232,717.37	232.72
应收账款	四川眉州生鲜食品配送有限公司	87,185.26	87.19	87,185.26	87.19
应收账款	四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	92,000.00	92.00	92,000.00	92.00
预付款项	四川东坡科技有限公司	452,759.23			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	379,541.81	379,541.81
合同负债	眉山市东岸投资开发有限公司	22,153,392.17	8,028,053.56
其他应付款	眉山北控污水处理有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	382,359,449.37	142,324,477.78
其他应付款	眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	10,003,000.00	78,945,500.00
其他应付款	眉山市东岸投资开发有限公司	376,556,117.26	75,274,458.64
其他应付款	眉山市东坡区国有资产和金融工作局	390,032,663.22	575,078,285.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司	213,453,886.00	213,453,886.00
其他应付款	眉山苏湖文化资源开发有限公司	772,759,804.52	782,549,804.52
其他应付款	四川东坡科技有限公司	330,639,900.00	311,860,000.00
其他应付款	四川东坡物业管理服务有限公司	68,627,902.20	103,970,400.00
其他应付款	四川眉州生鲜食品配送有限公司	103,784,300.00	83,824,300.00
其他应付款	四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	223,726,508.00	251,400,308.00
应付账款	眉山市东岸投资开发有限公司	200,000.00	446,498.97
应付账款	四川东坡科技有限责任公司	6,356,547.85	6,516,253.85
应付账款	四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	562,300.00	
预收款项	四川上奥中国泡菜城旅游有限公司	64,298.55	32,893.40

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司资产负债表日不存在应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的涉及诉讼案件情况。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2024 年 6 月 30 日，本集团内公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
一、合并范围内公司					
四川坤泉食品有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	2,279.00	2024/1/3-2025/1/2
四川坤泉食品有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	20,202.40	2022/12/30-2030/12/27
眉山市天伦实业发展有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	9,600.00	2020/12/18-2025/12/15
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	10.00	2016/1/29-2031/1/21
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	42,000.00	2018/3/20-2031/1/21
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	25,000.00	2016/7/28-2031/1/21
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	20,000.00	2017/12/26-2031/1/21

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	3,230.00	2016/6/8-2031/1/21
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	10.00	2016/4/29-2031/1/21
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	23,200.00	2017/11/24-2032/11/16
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	11,500.00	2018/1/29-2032/11/16
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	28,750.00	2018/1/26-2033/1/21
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	28,750.00	2018/2/6-2033/1/21
眉山市东岸建设有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	42,434.17	2022/09/13-2037/09/06
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	8,000.00	2023/3/1-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	5,000.00	2023/6/28-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	3,000.00	2023/10/26-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	2,500.00	2023/3/4-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	2,000.00	2023/12/27-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	1,000.00	2023/4/4-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	500.00	2023/2/27-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	2,000.00	2024/1/1-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	1,340.00	2024/2/6-2029/12/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	四川青神农村商业银行股份有限公司、四川仁寿农村商业银行股份有限公司、眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	4,780.00	2022/8/31-2024/8/29
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司	连带责任保证	20,000.00	2023/07/12-2024/07/12

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
眉山金财产经营管理 有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	哈尔滨银行股份有限公 司成都分行	连带责 任保证	925.00	2021/11/25-2024/11/24
眉山金财产经营管理 有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	绵阳市商业银行股份有 限公司	连带责 任保证	4,991.79	到期日2026/1/16
眉山东发商贸有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	重庆银行股份有限公司 成都锦江支行	连带责 任保证	2,900.00	2023/7/11-2025/7/18
眉山东发商贸有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	四川银行股份有限公司 眉山分行	连带责 任保证	10,000.00	2024/6/15-2025/6/15
眉山东发商贸有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	成都农村商业银行股份 有限公司眉山分行	连带责 任保证	5,000.00	2023/09/01-2024/08/31
眉山东发商贸有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	乐山市商业股份有限公 司眉山分行	连带责 任保证	18,000.00	2024/1/16-2025/1/16
眉山东创智慧农业有限 公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	哈尔滨银行股份有限公 司成都分行	连带责 任保证	925.00	2021/11/25-2024/11/24
眉山东创智慧农业有限 公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	眉山农村商业银行股份 有限公司	连带责 任保证	17,000.00	2023/12/22-2026/12/18
眉山市经开区新区建设 投资开发有限责任公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	眉山环天小额贷款有限 公司	连带责 任保证	1,500.00	2023/5/25-2025/5/25
眉山市东坡区岷江国有 资产投资经营有限责任 公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	眉山环天小额贷款有限 公司	连带责 任保证	1,500.00	2023/6/16-2025/6/16
眉山金财产经营管理 有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	眉山环天小额贷款有限 公司	连带责 任保证	1,500.00	2023/5/26-2025/5/25
眉山东创智慧农业有限 公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	海发宝诚融资租赁有限 公司	连带责 任保证	4,725.00	2023/3/30-2026/3/29
眉山金财产经营管理 有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	乐山市商业股份有限公 司眉山分行	连带责 任保证	10,000.00	2023/12/29-2024/12/28
眉山市东坡发展投资集 团有限公司	眉山市金岸资产经 营有限公司	成都农村商业银行股份 有限公司眉山分行	连带责 任保证	43,000.00	2019/12/13-2027/12/10
眉山市天伦实业发展有 限公司	眉山金财产经营 管理有限公司	乐山市商业股份有限公 司眉山分行	连带责 任保证	9,600.00	2020/12/18-2025/12/15
眉山市东坡发展投资集 团有限公司	眉山市经开区新区 建设投资开发有限 责任公司	中国工商银行股份有限 公司眉山分行	连带责 任保证	28,000.00	2016/3/21-2030/12/20
眉山市东坡发展投资集 团有限公司	眉山市经开区新区 建设投资开发有限 责任公司	国药控股（中国）融资租 赁有限公司	连带责 任保证	4,202.54	2021/7/26-2026/7/26
眉山市东坡发展投资集 团有限公司	眉山市东坡区岷江 国有资产投资经营 有限责任公司	渝农商金融租赁有限公 司	连带责 任保证	8,119.08	2021/2/1-2026/2/1

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	天府(四川)信用增进股份有限公司	连带责任保证	70,000.00	2021/9/16-2028/9/15
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	乐山市商业银行股份有限公司	连带责任保证	6,800.00	2016/6/30-2025/8/16
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	徽银金融租赁有限公司	连带责任保证	5,245.08	2022/2/18-2025/2/28
眉山金财产经营管理有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	中国农业发展银行眉山市分行营业部	连带责任保证	35,229.00	2023/1/2-2042/12/20
眉山金财产经营管理有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	中国农业发展银行眉山市分行营业部	连带责任保证	13,856.17	2023/11/28-2040/4/9
二、其他公司					
重庆三峡融资担保集团股份有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	债券持有人	连带责任保证	30,000.00	2021/9/16-2028/9/16
重庆三峡融资担保集团股份有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	债券持有人	连带责任保证	30,000.00	2022/6/9-2026/6/9
四川岷江现代农业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	380.00	2021/9/29-2024/9/27
四川眉州生鲜食品配送有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	重庆银行股份有限公司成都锦江支行	连带责任保证	3,000.00	2023/7/11-2026/7/18
四川固邦木业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	434.00	2023/12/11-2024/12/10
眉山市中医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中建投融资租赁(上海)有限公司	连带责任保证	2,005.50	2020/3/12-2025/3/12
眉山市中医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	9,900.00	2023/9/28-2024/9/27
眉山市泽汇环境有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	61,625.00	2021/9/14-2036/8/19
眉山市新城南建设开发有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	4,940.00	2020/1/23-2028/1/22
眉山市清源水业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	30,000.00	2022/12/28-2030/12/26
眉山市建通客运有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	3,995.18	2023/06/19-2040/03/29
眉山市汇岷工程建筑有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	重庆银行股份有限公司成都锦江支行	连带责任保证	2,900.00	2023/01/19-2025/01/18
眉山市汇岷工程建筑有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	绵阳市商业银行股份有限公司	连带责任保证	29,900.00	2022/07/27-2024/07/19
眉山市汇岷工程建筑有限公司	眉山市东坡发展投	绵阳市商业银行股份有	连带责	20,000.00	2023/12/18-2024/12/18

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
限公司	资集团有限公司	限公司	任保证		
眉山市汇东水利发展有 限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	中国农业发展银行眉山 市分行	连带责 任保证	40,460.00	2022/6/6-2042/5/25
眉山市汇东水利发展有 限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	成都金控融资租赁有限 公司	连带责 任保证	18,000.00	2023/03/03-2026/03/02
眉山市好味稻水稻专业 合作社	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	眉山农村商业银行股份 有限公司	连带责 任保证	445.00	2023/8/11-2024/8/06
眉山市东坡益民供排水 工程管理有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	乐山市商业银行股份有 限公司眉山分行	1.2亿元 项目收 益债权 额补偿 保证	12,000.00	2018/9/21-2025/9/20
眉山市东坡区益民水质 监测有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	眉山农村商业银行股份 有限公司	连带责 任保证	4,400.00	2019/10/9-2027/9/22
眉山市东坡区益民供排 水有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	眉山农村商业银行股份 有限公司	连带责 任保证	2,130.00	2019/10/9-2027/9/19
眉山市东坡区益民供排 水有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	成都农村商业银行股份 有限公司眉山分行	连带责 任保证	2,000.00	2018/1/30-2025/1/29
眉山市东坡区益民供排 水有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	成都农村商业银行股份 有限公司眉山分行	连带责 任保证	1,000.00	2018/6/7-2025/1/29
眉山市东坡区益民供排 水有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	成都农村商业银行股份 有限公司眉山分行	连带责 任保证	300.00	2018/9/26-2025/1/29
眉山市东坡区益民供排 水工程管理有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	重庆银行股份有限公司 成都锦江支行	连带责 任保证	2,900.00	2023/01/19-2026/01/18
眉山市东坡区益民供排 水工程管理有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	中国农业发展银行眉山 市分行	连带责 任保证	79,720.23	2019/12/20-2034/12/19
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	中信银行股份有限公司 成都分行	连带责 任保证	15,000.00	2023/11/17-2025/11/17
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	渝农商金融租赁有限责 任公司	连带责 任保证	3,000.00	2023/11/2-2026/11/2
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	渝农商金融租赁有限责 任公司	连带责 任保证	1,500.00	2023/8/2-2026/8/2
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	渝农商金融租赁有限责 任公司	连带责 任保证	1,400.00	2023/10/9-2026/10/9
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	渝农商金融租赁有限责 任公司	连带责 任保证	2,500.00	2023/12/6-2026/12/6
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	渝农商金融租赁有限责 任公司	连带责 任保证	1,600.00	2023/10/10-2026/10/9
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	国家开发银行四川省分 行	连带责 任保证	29,100.00	2023/05/31-2052/11/30
眉山市东坡环境投资集 团有限公司	眉山市东坡发展投 资集团有限公司	国家开发银行四川省分 行	连带责 任保证	37,000.00	2024/06/27-2025/04/27
眉山市东坡环境投资集	眉山市东坡发展投	光大兴陇信托有限责任	连带责	2,320.00	2023/8/4-2025/8/4

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
团有限公司	资集团有限公司	公司	任保证		
眉山市东坡环境投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	连带责任保证	1,820.00	2023/8/11-2025/8/11
眉山市东坡环境投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	连带责任保证	1,300.00	2023/8/25-2025/8/25
眉山市东坡环境投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	连带责任保证	1,140.00	2023/9/1-2025/9/1
眉山市东坡环境投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	连带责任保证	840.00	2023/8/18-2025/8/18
眉山市东坡环境投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	连带责任保证	500.00	2023/9/8-2025/9/8
眉山市东坡环境投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	40,460.00	到期日2042/5/25
眉山岷江水电开发有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	5,000.00	2020/11/27-2035/11/23
眉山金宸建筑材料有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任保证	69,246.50	2022/2/1-2037/1/23
眉山机械产业园区资产管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	4,750.00	2019/06/27-2027/06/26
眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	4,950.00	2020/1/23-2028/1/22
眉山东坡老家文旅投资集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	1,000.00	2023/11/22-2024/11/21
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	四川宣汉农村商业银行股份有限公司、眉山农村商业银行股份有限公司、四川仁寿农村商业银行股份有限公司、阿坝州农村信用联社股份有限公司、洪雅县农村信用合作联社、开江县农村信用合作联社	连带责任保证	43,000.00	2020/6/23-2033/10/30
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	四川银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	20,500.00	2023/6/15-2024/6/15
四川菜花香食品有限公司	眉山市金岸资产经营有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	3,000.00	2025/2/3-2028/2/3
眉山市东岸投资开发有限公司	眉山金财资产经营管理有限公司	中国农业发展银行眉山市分行营业部	连带责任保证	20,000.00	2023/1/4-2037/11/14
眉山东坡国有资本投资运营集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	43,000.00	2020/6/23-2033/10/30
对非关联担保	眉山市东坡区农业和中小企业融资担保有限责任公司	各银行金融机构	连带责任保证	40,751.00	

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
合计				1,397,216.64	

说明：担保事项仅包括信用担保，以自有资产抵押对外提供债务担保事项详见附注五、注释 18、所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司拟申请发行不超过人民币 15 亿元(含 15 亿元)的债券。截止审计报告日，发行债券相关程序仍在进行之中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,405,797.56	4,094,383.56
1 至 2 年	4,094,383.56	26,206,307.90
2 至 3 年	23,896,750.24	4,444,100.00
3 年以上	4,444,100.00	
合计	151,841,031.36	34,744,791.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	151,841,031.36	100.00	162,731.03	0.11	151,678,300.33
其中：政府性应收组合	151,700,833.80	99.91	151,700.83	0.10	151,549,132.97
非政府性应收组合	140,197.56	0.09	11,030.20	7.87	129,167.36
合计	151,841,031.36	—	162,731.03	—	151,678,300.33

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,744,791.46	100.00	40,134.79	0.12	34,704,656.67
其中：政府性应收组合	34,634,791.46	99.68	34,634.79	0.10	34,600,156.67
非政府性应收组合	110,000.00	0.32	5,500.00	5.00	104,500.00
合计	34,744,791.46	—	40,134.79	—	34,704,656.67

①按组合计提坏账准备

A、政府性应收组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	119,375,600.00	119,375.60	0.10
1 至 2 年	3,984,383.56	3,984.38	0.10
2 至 3 年	23,896,750.24	23,896.75	0.10
3 年以上	4,444,100.00	4,444.10	0.10
合计	151,700,833.8	151,700.83	0.10

B、非政府性应收组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,197.56	30.20	0.10
1 至 2 年	110,000.00	11,000.00	10.00
合计	140,197.56	11,030.20	7.87

②按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	40,134.79			40,134.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	122,596.24			122,596.24

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	162,731.03			162,731.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
政府性应收组合	34,634.79	117,066.04				151,700.83
非政府性应收组合	5,500.00	5,530.20				11,030.20
合计	40,134.79	122,596.24				162,731.03

(4) 按欠款方归集的期末余额应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
眉山市东坡区自然资源和规划局	119,375,600.00	78.62	119,375.60
眉山市东坡区机关事务管理中心	23,104,383.56	15.22	23,104.38
眉山市东坡区财政局	8,189,750.90	5.39	8,189.75
眉山市东坡区住房和城乡建设局	1,031,099.34	0.68	1,031.10
四川金色果地农业发展有限公司	110,000.00	0.07	11,000.00
合计	151,810,833.8	99.98	162,700.83

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,565,537,055.67	5,804,207,143.42
合计	6,565,537,055.67	5,804,207,143.42

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	20,922,512.00	20,922,512.00
往来结算款	3,906,602,821.10	3,435,597,630.97
政府性的其他应收款	2,644,583,831.73	2,353,497,017.61
合计	6,572,109,164.83	5,810,017,160.58

②按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,321,514,871.23	2,507,546,692.51
1 至 2 年	2,105,441,475.95	2,343,992,998.65
2 至 3 年	2,212,855,348.23	241,469,871.60
3 至 4 年	241,469,871.60	216,909,581.81
4 至 5 年	216,909,581.81	489,425,504.01
5 年以上	473,918,016.01	10,672,512.00
合计	6,572,109,164.83	5,810,017,160.58

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,572,109,164.83	100.00	6,572,109.16	0.10	6,565,537,055.67
其中：政府性其他应收组合	2,644,583,831.73	40.24	2,644,583.83	0.10	2,641,939,247.90
借款、往来款组合	853,362,851.84	12.98	853,362.86	0.10	852,509,488.98
押金及保证金组合	20,922,512.00	0.32	20,922.51	0.10	20,901,589.49
关联方组合	3,053,239,969.26	46.46	3,053,239.96	0.10	3,050,186,729.30
合计	6,572,109,164.83	—	6,572,109.16	—	6,565,537,055.67

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	5,810,017,160.58	100.00	5,810,017.16	0.10	5,804,207,143.42
其中：政府性其他应收组合	2,353,497,017.61	40.51	2,353,497.03	0.10	2,351,143,520.58
借款、往来款组合	550,123,687.97	9.47	550,123.68	0.10	549,573,564.29
押金及保证金组合	20,922,512.00	0.36	20,922.51	0.10	20,901,589.49
关联方组合	2,885,473,943.00	49.66	2,885,473.94	0.10	2,882,588,469.06
合计	5,810,017,160.58	—	5,810,017.16	—	5,804,207,143.42

A、按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府性其他应收组合	2,644,583,831.73	2,644,583.83	0.10
借款、往来款组合	853,362,851.84	853,362.86	0.10
押金及保证金组合	20,922,512.00	20,922.51	0.10
关联方组合	3,053,239,969.26	3,053,239.95	0.10
合计	6,572,109,164.83	6,572,109.16	0.10

B、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	5,810,017.16			5,810,017.16
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	762,092.00			762,092.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	6,572,109.16			6,572,109.16

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
政府性其他应收组合	2,353,497.03	291,086.80				2,644,583.83
借款、往来款组合	550,123.68	303,239.18				853,362.86
押金及保证金组合	20,922.51	-				20,922.51
关联方组合	2,885,473.94	167,766.02				3,053,239.96
合计	5,810,017.16	762,092.00				6,572,109.16

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	往来款	1,733,545,021.77	3 年以内	26.38	1,733,545.02
眉山市东坡区财政局	往来款	1,513,447,019.16	3 年以内	23.03	1,513,447.02
眉山市东坡区自然资源和规划局	往来款	1,119,659,954.00	1-2 年	17.04	1,119,659.95
眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司	往来款	785,168,549.50	1-5 年	11.95	785,168.55
眉山金财资产经营管理有限公司	往来款	259,357,248.45	1 年以内	3.95	259,357.25
合计		5,411,177,792.88		82.35	5,411,177.79

3、长期股权投资

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
对子公司投资	7,107,090,433.39		7,107,090,433.39	7,017,940,433.39		7,017,940,433.39
对联营、合营企业投资						
合计	7,107,090,433.39		7,107,090,433.39	7,017,940,433.39		7,017,940,433.39

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
眉山市经开新区建设投资开发有限公司	1,364,928,105.77					1,364,928,105.77	
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	2,381,358,496.33					2,381,358,496.33	
眉山市东坡区农业和中小企业融资担保有限责任公司	184,000,000.00					184,000,000.00	
眉山东创智慧农业有限公司	51,400,000.00					51,400,000.00	
眉山致民劳务服务有限公司	144,600,000.00		85,900,000.00			230,500,000.00	
眉山市东岸建设有限公司	19,866,486.49					19,866,486.49	
眉山金财资产经营管理有限公司	397,420,000.00		3,000,000.00			400,420,000.00	
眉山西部药谷投资开发有限公司	404,178,324.52					404,178,324.52	
眉山市运通路桥建设有限责任公司	2,150,744.89					2,150,744.89	
眉山市金岸资产经营有限公司	1,398,472,670.93					1,398,472,670.93	

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	
眉山东发商贸有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
眉山市东坡星辰托育服务有限公司	5,933,000.00					5,933,000.00	
眉山市东坡绿能科技有限公司	8,589,814.32		250,000.00			8,839,814.32	
眉山岷江绿色粮蔬农业发展有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
四川耘洲建筑工程有限公司	55,355,971.30					55,355,971.30	
四川坤泉食品有限公司	0.00					0.00	
眉山市天伦实业发展有限公司	394,686,818.84					394,686,818.84	
合计	7,017,940,433.39		89,150,000.00			7,107,090,433.39	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	455,734,900.00	455,701,499.99	963,481,400.00	942,735,384.42
其他业务	744,790.75	4,344,861.17	6,196,870.95	9,633,319.00
合计	456,479,690.75	460,046,361.16	969,678,270.95	952,368,703.42

(1) 营业收入、营业成本的分类信息

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务（土地收储收入）	455,734,900.00	455,701,499.99	963,481,400.00	942,597,600.00
主营业务（充电桩收入）				137,784.42
其他业务（租金收入）	446,697.25	4,076,151.06	3,979,963.01	7,597,729.72
其他业务（劳务收入）	298,093.50	268,710.11	2,216,907.94	2,035,589.28
合计	456,479,690.75	460,046,361.16	969,678,270.95	952,368,703.42

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	14,157,295.24	23,488,415.92
合计	14,157,295.24	23,488,415.92

6、现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	144,398,525.14	251,937,020.69
加：资产减值准备		
信用减值损失	884,688.24	1,114,932.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,154,757.50	12,309,515.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	205,590.78	401,678.29
长期待摊费用摊销	98,871.39	1,717,460.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-26,933.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,227,641.15	16,815,733.68

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,157,295.24	-23,488,415.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	386,947,356.46	717,953,191.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-766,477,140.04	-682,405,899.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	493,075,548.41	1,216,595,654.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	257,358,543.79	1,512,923,938.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,400,284,143.67	429,202,530.59
减：现金的期初余额	429,202,530.59	455,512,898.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	971,081,613.08	-26,310,367.82

（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	1,400,284,143.67	429,202,530.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,400,284,143.67	429,202,530.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,400,284,143.67	429,202,530.59
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无按照有关财务会计和制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。



公司名称：眉山市东坡发展投资集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

