

合并资产负债表

2024年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：锦隆安州投资控股集团有限公司

| 项目 | 注册号 | 期末数 | 期初数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------|-------------------|-------------------|---------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 3,225,301,813.07 | 3,092,898,398.38 | 短期借款 | 五、25 | 1,982,673,600.05 | 1,924,073,600.05 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 160,063,095.89 | 160,063,095.89 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 五、3 | 305,243,953.37 | 309,669,581.99 | 应付票据 | 五、26 | 2,130,049,704.64 | 2,333,386,779.19 |
| 应收账款 | 五、4 | 1,477,001,798.50 | 1,655,214,628.82 | 应付账款 | 五、27 | 1,003,284,763.71 | 1,811,788,871.94 |
| 应收款项融资 | 五、5 | 58,103,031.16 | 52,869,000.15 | 预收款项 | 五、28 | 7,238,528.08 | 5,401,886.63 |
| 预付款项 | 五、6 | 545,697,074.79 | 517,453,907.10 | 合同负债 | 五、29 | 636,706,319.06 | 635,406,009.06 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 五、7 | 2,625,348,050.45 | 1,955,798,979.60 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 五、30 | 25,700,832.86 | 66,498,818.69 |
| 存货 | 五、8 | 4,132,018,363.69 | 4,004,292,407.66 | 应交税费 | 五、31 | 159,028,310.41 | 163,946,711.77 |
| 合同资产 | 五、9 | 9,968,051.13 | 9,951,134.21 | 其他应付款 | 五、32 | 2,937,059,388.93 | 1,630,868,821.89 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 五、10 | 176,108,352.12 | 175,837,562.28 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 12,275,053,584.17 | 11,934,048,696.08 | 一年内到期的非流动负债 | 五、33 | 355,003,566.66 | 619,476,907.12 |
| | | | | 其他流动负债 | 五、34 | 255,396,568.33 | 255,396,568.33 |
| | | | | 流动负债合计 | | 9,492,141,582.73 | 9,446,244,974.67 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 保险合同准备金 | | | |
| | | | | 长期借款 | 五、35 | 3,900,404,549.99 | 3,078,860,983.33 |
| | | | | 应付债券 | 五、36 | 235,202,754.31 | 235,202,754.31 |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | 五、37 | 663,647,262.95 | 663,647,262.95 |
| | | | | 长期应付款 | 五、38 | 1,113,659,635.12 | 1,113,659,635.12 |
| | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| | | | | 预计负债 | 五、39 | 1,301,753.11 | 1,301,753.11 |
| | | | | 递延收益 | 五、40 | 14,792,367.61 | 14,792,367.61 |
| | | | | 递延所得税负债 | 五、22 | 67,605,419.68 | 67,605,419.68 |
| | | | | 其他非流动负债 | 五、41 | 1,548,006.04 | 1,548,006.04 |
| | | | | 非流动负债合计 | | 5,998,161,748.81 | 5,176,618,182.15 |
| | | | | 负债合计 | | 15,490,303,331.54 | 14,622,863,156.82 |
| 非流动资产： | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 实收资本(或股本) | 五、42 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 债权投资 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 五、11 | 20,445,007.71 | 20,445,007.71 | 资本公积 | 五、43 | 2,763,102,535.36 | 2,763,102,535.36 |
| 其他权益工具投资 | 五、12 | 24,645,800.00 | 24,645,800.00 | 减：库存股 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、13 | 162,581,607.95 | 162,581,607.95 | 其他综合收益 | 五、44 | 183,176,308.18 | 183,176,308.18 |
| 投资性房地产 | 五、14 | 2,067,891,477.42 | 2,067,891,477.42 | 专项储备 | 五、45 | 6,536,985.25 | 6,536,985.25 |
| 固定资产 | 五、15 | 1,492,423,693.75 | 1,497,263,049.50 | 盈余公积 | 五、46 | 49,089,634.71 | 49,089,634.71 |
| 在建工程 | 五、16 | 1,866,357,678.16 | 1,365,595,404.46 | 一般风险准备 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 未分配利润 | 五、47 | 240,652,211.79 | 246,947,889.81 |
| 油气资产 | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,442,557,675.29 | 3,448,853,353.31 |
| 使用权资产 | 五、17 | 687,603,829.27 | 687,603,829.27 | 少数股东权益 | | 1,197,598,915.95 | 1,201,796,034.63 |
| 无形资产 | 五、18 | 473,148,457.98 | 473,148,457.98 | 所有者权益合计 | | 4,640,156,591.24 | 4,650,649,387.94 |
| 开发支出 | 五、19 | 70,803,790.23 | 45,387,045.02 | | | | |
| 商誉 | 五、20 | 228,064,772.62 | 228,064,772.62 | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、21 | 84,253,171.66 | 89,650,344.89 | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、22 | 18,506,525.70 | 18,506,525.70 | | | | |
| 其他非流动资产 | 五、23 | 658,680,526.16 | 658,680,526.16 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,855,406,338.61 | 7,339,463,848.68 | | | | |
| 资产总计 | | 20,130,459,922.78 | 19,273,512,544.76 | | | 20,130,459,922.78 | 19,273,512,544.76 |

法定代表人：

李波
5107050038460

主管会计工作的负责人：

鹏云
印云

会计机构负责人：

红杨
印晓



母公司资产负债表

2024年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 期初数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------|------------------|------------------|---------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 143,291,379.86 | 273,927,049.97 | 短期借款 | | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 475,612,235.32 | 489,885,584.13 | 应付账款 | | 187,492,979.46 | 187,515,668.87 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | 71,895.25 | 51,722.50 |
| 预付款项 | | | | 合同负债 | | 899,704.35 | 849,794.50 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 3,461,839,727.29 | 3,458,579,718.33 | 应付职工薪酬 | | | |
| 存货 | | 655,683,147.28 | 633,036,414.14 | 应交税费 | | 11,239,726.35 | 12,913,058.26 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 4,207,987,456.99 | 4,132,180,084.82 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 387,782,900.00 | 337,682,900.00 |
| 其他流动资产 | | | | 其他流动负债 | | 76,481.50 | 76,481.50 |
| 流动资产合计 | | 5,006,426,489.75 | 4,855,428,766.57 | 流动负债合计 | | 4,870,551,143.90 | 4,746,269,710.45 |
| | | | | 非流动负债: | | | |
| 非流动资产: | | | | 长期借款 | | 330,458,400.00 | 251,175,500.00 |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | 235,202,754.31 | 235,202,754.31 |
| 其他债权投资 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 3,169,343,620.02 | 3,169,343,620.02 | 租赁负债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付款 | | 710,549,302.85 | 724,631,829.76 |
| 其他非流动金融资产 | | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | | 648,640,993.42 | 648,640,993.42 | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | 175,311,189.34 | 177,549,649.35 | 递延收益 | | | |
| 在建工程 | | 80,421,031.37 | 69,052,972.29 | 递延所得税负债 | | 19,237,830.23 | 19,237,830.23 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 1,295,448,287.39 | 1,230,247,914.30 |
| 使用权资产 | | | | 负债合计 | | 6,165,999,431.29 | 5,976,517,624.75 |
| 无形资产 | | 113,614,509.15 | 114,130,571.87 | 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 开发支出 | | | | 实收资本(或股本) | | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 商誉 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 长期待摊费用 | | 128,638.37 | 161,678.94 | 其中: 优先股 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 永续债 | | | |
| 其他非流动资产 | | 377,667,851.13 | 377,746,346.51 | 资本公积 | | 3,192,475,820.16 | 3,192,475,820.16 |
| 非流动资产合计 | | 4,693,127,832.80 | 4,684,625,832.40 | 减: 库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | 78,967,211.85 | 78,967,211.85 |
| 资产总计 | | 9,699,554,322.55 | 9,540,054,598.97 | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 40,284,885.75 | 40,284,885.75 |
| | | | | 未分配利润 | | 21,826,973.50 | 51,809,056.46 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 3,533,554,891.26 | 3,563,536,974.22 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 9,699,554,322.55 | 9,540,054,598.97 |

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2024年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：绵州投资控股集团有限公司

| | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 五、48 | 5,183,189,681.63 | 2,435,292,615.26 |
| 其中：营业收入 | | 5,183,189,681.63 | 2,435,292,615.26 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、48 | 5,207,072,337.02 | 2,402,509,987.58 |
| 其中：营业成本 | | 4,885,961,794.21 | 2,291,071,579.86 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、49 | 16,656,927.38 | 7,277,670.16 |
| 销售费用 | 五、50 | 76,656,198.06 | 9,061,453.22 |
| 管理费用 | 五、51 | 103,357,397.36 | 60,665,660.00 |
| 研发费用 | 五、52 | 70,867,382.90 | 7,686,112.18 |
| 财务费用 | 五、53 | 53,572,637.11 | 26,747,512.16 |
| 其中：利息费用 | | 63,108,415.78 | 26,747,512.16 |
| 利息收入 | | 9,645,010.14 | |
| 加：其他收益 | 五、54 | 22,421,282.60 | 10,885,079.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、55 | 3,441,079.36 | 2,766,722.06 |
| 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 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、56 | -9,253,117.73 | 24,956,324.18 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、57 | 2,082,885.06 | -7,548,593.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、58 | | -7,695,672.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、59 | 97,978.62 | -1,610,795.60 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -5,092,547.48 | 54,535,692.46 |
| 加：营业外收入 | 五、60 | 3,569,695.12 | 1,900,000.00 |
| 减：营业外支出 | 五、61 | 6,829,526.06 | 1,217,509.36 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,352,378.42 | 55,218,183.10 |
| 减：所得税费用 | 五、62 | 2,140,418.28 | 13,804,545.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -10,492,796.70 | 41,413,637.33 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -10,492,796.70 | 41,413,637.33 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,295,678.02 | 30,300,753.02 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -4,197,118.68 | 11,112,884.31 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | -1,028,034.98 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | -1,028,034.98 |
| （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 | | | -1,028,034.98 |
| 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 | | -10,492,796.70 | 40,385,602.35 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,295,678.02 | 29,272,718.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -4,197,118.68 | 11,112,884.31 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2024年1-6月

会企02表

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 145,931,527.37 | 22,895,317.38 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 130,993,571.09 | 5,850,166.20 |
| 税金及附加 | | 3,937,625.61 | 551,137.17 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 4,995,507.75 | 2,385,577.05 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 32,629,900.48 | 6,486,490.56 |
| 其中：利息费用 | | 36,898,131.13 | 7,935,872.09 |
| 利息收入 | | -4,071,422.58 | -1,461,651.81 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | | |
| 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） | | -4,146,645.12 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -30,771,722.68 | 7,621,946.40 |
| 加：营业外收入 | | 29,822.23 | |
| 减：营业外支出 | | 5,821,615.35 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -36,563,515.80 | 7,621,946.40 |
| 减：所得税费用 | | -6,581,432.84 | 1,905,486.60 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -29,982,082.96 | 5,716,459.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -29,982,082.96 | 5,716,459.80 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -29,982,082.96 | 5,716,459.80 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

李波
5107050038460

主管会计工作的负责人：

张鹏
印云

会计机构负责人：

红杨
印晓



合并现金流量表

2024年1-6月

会合03表

编制单位：郑州投资控股集团

单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|------|-------------------------|--------------------------|
| 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 | | 5,452,290,589.53 | 2,169,594,060.78 |
| 收到的税费返还 | | 15,920,224.65 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、63 | 1,349,228,008.54 | |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,817,438,822.72 | 2,169,594,060.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,059,007,646.98 | 1,946,357,711.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 228,458,340.04 | 4,371,242.03 |
| 支付的各项税费 | | 79,918,564.81 | 21,082,215.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、63 | 1,435,984,518.62 | 77,443,285.28 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,803,369,070.45 | 2,049,254,454.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,069,752.27 | 120,339,606.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 97,978.62 | |
| 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 | 五、63 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 97,978.62 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 168,994,908.78 | 1,496,489,902.97 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 63,576,485.80 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 232,571,394.58 | 1,496,489,902.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -232,473,415.96 | -1,496,489,902.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 880,143,566.66 | 1,522,100,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、63 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 880,143,566.66 | 1,522,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 264,473,340.46 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 63,108,415.78 | 26,747,512.16 |
| 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 | 五、63 | 641,603,184.39 | 309,352,221.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 969,184,940.63 | 336,099,733.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -89,041,373.97 | 1,186,000,266.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 48,452.35 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -307,396,585.31 | -190,150,030.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 427,749,711.03 | 617,899,741.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 120,353,125.72 | 427,749,711.03 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年1-6月

会企03表

编制单位：绵阳国投投资控股集团有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|
| 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 | | 184,902,625.92 | 33,131,349.81 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 579,043,439.08 | 68,731,745.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 763,946,065.00 | 101,863,095.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 178,022,735.32 | 8,130,014.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,197,124.96 | 671,284.66 |
| 支付的各项税费 | | 20,695,612.46 | 2,456,623.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 384,134,869.32 | |
| 经营活动现金流出小计 | | 586,050,342.06 | 11,257,923.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 177,895,722.95 | 90,605,172.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 35,131,003.27 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 35,131,003.27 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -35,131,003.27 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 50,100,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 50,100,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | 60,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,898,131.13 | 6,486,490.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 30,010,447.22 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 66,908,578.35 | 66,486,490.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,808,578.35 | -66,486,490.56 |
| 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 | | 125,956,141.33 | 24,118,681.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 77,335,238.53 | 45,201,425.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 203,291,379.86 | 69,320,106.89 |

法定代表人：

李波
5107050038460

主管会计工作的负责人：

张鹏
印云

会计机构负责人：

红杨
印晓

合并所有者权益变动表

2023年6月30日

单位：人民币元

| | 上年同期 | | | | | | | | | | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|
| | 母公司 | | | | | 子公司 | | | | | 母公司 | | | | | 子公司 | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | 2,702,102,333.36 | 183,175,308.18 | 6,526,885.25 | 4,520,648,287.94 | 4,909,648,287.94 | 200,000,000.00 | | 2,677,200,122.66 | 183,175,308.18 | 6,526,885.25 | 4,520,648,287.94 | 4,909,648,287.94 | 200,000,000.00 | | 2,677,200,122.66 | 183,175,308.18 | 6,526,885.25 | 4,520,648,287.94 | 4,909,648,287.94 |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | 2,753,402,533.36 | 183,175,308.18 | 6,526,885.25 | 4,909,648,287.94 | 4,909,648,287.94 | 200,000,000.00 | | 2,677,200,122.66 | 183,175,308.18 | 6,526,885.25 | 4,909,648,287.94 | 4,909,648,287.94 | 200,000,000.00 | | 2,677,200,122.66 | 183,175,308.18 | 6,526,885.25 | 4,909,648,287.94 | 4,909,648,287.94 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者的投入和减少 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 期初未分配利润 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 其他权益变动 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 其他权益变动 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、所有者权益合计 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 资本公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 未分配利润 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、所有者权益合计 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 资本公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 未分配利润 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、所有者权益合计 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



母公司所有者权益变动表

2021/6/30

金额单位：人民币元

| 项目 | 上期数 | | | | | | | | | | 本期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----|---------------|-------|---------------|------|---------------|---------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----|------------------|-------|---------------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 优先股 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | | 40,284,885.75 | | 78,967,211.85 | | 40,284,885.75 | 51,809,056.46 | 3,563,536,074.22 | 200,000,000.00 | | | | 3,142,475,820.16 | | 78,967,211.85 | | 40,284,885.75 | 51,809,056.46 | 3,142,475,820.16 | 3,646,029,152.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | | 40,284,885.75 | | 78,967,211.85 | | 40,284,885.75 | 51,809,056.46 | 3,563,536,074.22 | 200,000,000.00 | | | | 3,142,475,820.16 | | 78,967,211.85 | | 40,284,885.75 | 51,809,056.46 | 3,142,475,820.16 | 3,646,029,152.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股本）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 40,284,885.75 | | 78,967,211.85 | | 40,284,885.75 | 21,826,973.20 | 3,563,536,801.20 | 200,000,000.00 | | | | 3,142,475,820.16 | | 78,967,211.85 | | 40,284,885.75 | 51,809,056.46 | 3,142,475,820.16 | 3,643,536,074.22 |



绵阳安州投资控股集团有限公司
2024年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

1. 公司概况

绵阳安州投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年11月5日在四川省绵阳市注册成立,取得的最新统一社会信用代码为9151072475473430XR,现公司注册地址为四川省绵阳市安州区花荪镇海珂花郡16号楼(A1地块)。

法定代表人:李波。

注册资本:20,000.00万元人民币。

经营范围:基础设施、工程建设、农业、电子商务、供排水、文化传媒、房地产、能源化工、旅游、高新技术、交通、通讯、工程监理上述项目的投资和服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本附注三、33“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司

2023年12月31日的合并及公司的财务状况及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------|-------------------------------------|
| 重要的在建工程 | 资产总额的0.3%以上 |
| 账龄超过1年的重要应付账款 | 余额占合并报表应付账款3%以上且账龄超过1年 |
| 账龄超过1年的重要其他应付款 | 余额占合并报表其他应付款5%以上且账龄超过1年 |
| 重要的资本化研发项目 | 资产总额的0.3%以上 |
| 重要的联营企业 | 净资产占合并报表净资产0.50%以上或损益调整占合并报表净利润5%以上 |
| 重要的非全资子公司 | 净资产占合并报表净资产10%以上 |

4. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

5. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制

下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公

司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，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）合并财务报表编制的方法

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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的

发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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（股本溢价/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。

8. 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公

允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(1) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

（3） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6） 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。

(7) 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：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤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）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。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。

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间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。

应收账款、合同资产和其他应收款

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|--------------------------------|
| 无风险组合 | 本组合为应收关联方、员工备用金、保证金及政府部门的应收款项。 |
| 账龄组合 | 本组合为以账龄划分的应收款项。 |

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------|-------|
| 无风险组合 | 不计提坏账 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账龄 | 计提比例（%） |
|-----------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

应收票据

对于应收票据，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：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------|
| 银行承兑汇票 | 不计提坏账 |
| 商业承兑汇票 | 不计提坏账 |

对于划分为组合的应收票据，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。

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。

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。

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。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、工程施工、开发成本、开发产品、土地开发、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。消耗性生物资产核算项目包括土地承包费、人工成本、材料成本、运输成本、管护费及其他相关支出等。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 消耗性生物资产具体计价方法

1) 消耗性生物资产初始计量

公司取得的消耗性生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的消耗性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支

付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

2) 消耗性生物资产后续计量

①后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

根据林木自身生长特点和对郁闭度指标的要求，每年实地勘测确定一次；因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

②消耗性生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；消耗性生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；消耗性生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

3) 消耗性生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

13. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

（2） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

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

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

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

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑 | 年限平均法 | 40.00 | 5.00 | 2.38 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8.00 | 5.00 | 11.88 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

17. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利

息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 使用权资产

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。

使用权资产的折旧方法

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、21“长期资产减值”。

19. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利权、特许经营权、非专利技术、软件等。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 使用寿命确定的依据 |
|-----------|-------------|--------------|
| 软件 | 5.00 | 预计受益期限 |
| 专利权及非专利技术 | 10.00 | 预计受益期限 |
| 特许经营权 | 40.00/15.00 | 预计受益期限 |
| 计算机软件著作权 | 50.00 | 预计受益期限 |
| 土地使用权 | 50.00 | 土地使用权证登记使用年限 |

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、21“长期资产减值”。

20. 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

具体研发项目的资本化时点和条件：出具对于该项目的政策、技术、市场的可行性分析报告。

21. 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

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

23. 合同负债

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

资产和合同负债不予抵销。

24. 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(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。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险及企业年金等。

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。

② 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：

A 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。

B 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。

C 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 A/B 项计入当期损益；C 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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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。

25. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31.“租赁”。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 股份支付的会计处理

1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按

照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

27. 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 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

本公司业务类别较多，主要业务的收入确认时点、方法如下：

① 商品销售

化学产品销售：将销售商品所有权转移给购货方时确认收入，确认时点为购货方收货时点；

油品贸易：依据系统提供的储值卡消费清单作为收入确认时点；

② 商品房销售

本公司收入确认时点同时包含以下条件：1) 已经签订销售合同并在国土部门备案；2) 房地产已经完工并取得建设工程竣工验收合格证明和房屋面积实测报告书；3) 已收讫合同约定的全部款项。

③ 提供工程项目建造服务：

本公司对外提供工程项目建造劳务，因客户能够控制在建的工程项目，本公司按照履约进度确认收入。具体为本公司按三方签字确认的工程进度表确认收入。

28. 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。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

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

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。

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

30. 递延所得税资产/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。

31. 租赁

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。

(1) 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本附注三、18“使用权资产”。

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。

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。

① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 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商业模式，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。

（2）收入确认

如本附注三、27“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模

型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（6） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述

规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。上述会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|--|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 3.00%、5.00%，6.00%，9.00%，13.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00%、15.00% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%、2.5%、1% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00% |
| 水资源税 | 送水量 | 0.1元/m ³ 、0.2元/m ³ |
| 房产税 | 房产余值/房产租赁收入 | 1.20%、12.00% |

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况如下：

| 序号 | 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|----|---------------------|----------|
| 1 | 绵阳九洲北斗新时空能源有限公司 | 15% |
| 2 | 四川省绵阳市华意达化工有限公司 | 15% |
| 3 | 绵阳市安剑皮革化工有限公司 | 15% |
| 4 | 绵阳崴尼达化工有限公司 | 15% |
| 5 | 四川明宏恒正科技有限公司 | 15% |
| 6 | 四川省银河化学股份有限公司 | 15% |
| 7 | 四川明宏恒进科技有限公司 | 15% |
| 8 | 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | 15% |
| 9 | 麦迪斯顿医疗科技(北京)有限公司 | 15% |
| 10 | 吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司 | 15% |
| 11 | 中科麦迪人工智能研究院(苏州)有限公司 | 15% |
| 12 | 海口玛丽医院有限公司 | 15% |
| 13 | 绵阳焯皓新能源科技有限公司 | 15% |

2. 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司绵阳九洲北斗新时空能源有限公司、本集团下属子公司间接控制的四川省绵阳市华意达化工有限公司、绵阳市安剑皮革化工有限公司、绵阳崑尼达化工有限公司、四川明宏恒正科技有限公司、绵阳焯皓新能源科技有限公司符合政策, 企业所得税减按 15% 的税率征收。

(2) 四川省银河化学股份有限公司于 2020 年通过高新复审, 并于 2020 年 12 月 3 日高新技术企业证书(证书编号 GR202051002696), 本年度企业所得税税率适用 15%。

(3) 四川明宏恒进科技有限公司于 2020 年通过高新复审, 并于 2020 年 9 月 11 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202051001022), 本年度企业所得税税率适用 15%。

(4) 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司于 2020 年通过高新复审, 并于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202032003902), 本年度企业所得税税率适用 15%。

(5) 麦迪斯顿(北京)医疗科技有限公司于 2020 年通过高新复审, 并于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202011004979), 北京麦迪斯顿 2023 年企业所得税税率为 15%。

(6) 吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司于 2020 年通过高新复审, 并于 2020 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202022000211), 吉林麦迪斯顿 2023 年企业所得税税率为 15%。

(7) 中科麦迪人工智能研究院(苏州)有限公司于 2022 年通过高新复审, 并于 2022 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202232010044), 吉林麦迪斯顿 2023 年企业所得税税率为 15%。

(8) 海口玛丽医院有限公司根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31 号)第一条规定, 对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

(9) 依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2022]13 号)第二条规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之全资子公司绵阳启策企业管理有限责任公司、控股子公司

四川九鑫新时空能源科技有限公司享受减免,享受优惠时间自2022年1月1日至2024年12月31日。

2. 增值税

(1) 根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策,公司销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率(根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),2018年5月1日后税率调整为16%,2019年4月1日后税率调整为13%)征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 海口玛丽医院有限公司根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件三第一条规定,医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

3. 其他税种

苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司及麦迪斯顿(北京)医疗科技有限公司、吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司、重庆麦迪斯顿医疗科技有限公司适用的城市维护建设税税率为7%,教育费附加的征收率为3%,地方教育附加的征收率为2%;上海麦迪斯顿医疗科技有限公司适用的城市维护建设税税率为1%,教育费附加的征收率为3%,地方教育附加的征收率为2%;上海忻皓新能源科技有限公司适用的城市维护建设税税率为2.5%,教育费附加的征收率为3%,地方教育附加的征收率为2%。海口玛丽医院有限公司因免征增值税而免征附加税。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 2,726.48 | 164,819.24 |
| 银行存款 | 1,179,499,086.59 | 1,035,397,295.12 |
| 其他货币资金 | 1,606,000,000.00 | 2,055,412,712.02 |
| 数字货币——人民币 | | 1,923,572.00 |
| 存款应计利息 | | |
| 合计 | 2,785,501,813.07 | 3,092,898,398.38 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

(2) 使用受限的货币资金明细情况

| 项目 | 期末余额 |
|-------|------------|
| 担保保证金 | 867,913.06 |

| 项目 | 期末余额 |
|-----------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,584,595,548.96 |
| 信用证保证金 | 85,000,000.00 |
| 定期存单 | 364,700,000.00 |
| 三方协议监管 | 20,249,250.00 |
| 合计 | 2,055,412,712.02 |

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 160,063,095.89 | 160,063,095.89 |
| 其中：理财产品 | 160,063,095.89 | 160,063,095.89 |
| 合计 | 160,063,095.89 | 160,063,095.89 |

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 305,243,953.37 | 309,669,581.99 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 305,243,953.37 | 309,669,581.99 |

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 | | 305,243,953.37 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 305,243,953.37 |

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

| 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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 305,243,953.37 | 100 | | | 305,243,953.37 |
| 其中：银行承兑汇票 | 305,243,953.37 | 100 | | | 305,243,953.37 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 305,243,953.37 | 100 | | | 305,243,953.37 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据 | 309,669,581.99 | 100 | | | 309,669,581.99 |
| 其中：银行承兑汇票 | 309,669,581.99 | 100 | | | 309,669,581.99 |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 合计 | 309,669,581.99 | 100 | | | 309,669,581.99 |

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|------------------|
| 1年以内 | 810,874,631.35 |
| 1至2年 | 210,884,979.45 |
| 2至3年 | 200,718,336.41 |
| 3至4年 | 43,480,942.43 |
| 4至5年 | 289,826,808.79 |
| 5年以上 | 95,529,990.04 |
| 小计 | 1,651,315,688.47 |
| 减：坏账准备 | 174,313,889.97 |
| 合计 | 1,477,001,798.50 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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的应收账款 | 31,419,486.78 | 1.63 | 31,419,486.78 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,619,896,201.69 | 98.37 | 142,894,403.19 | 7.52 | 1,477,001,798.50 |
| 其中：账龄组合 | 582,318,329.76 | 30.65 | 142,894,403.19 | 24.54 | 439,423,926.57 |
| 无风险组合 | 1,037,577,871.93 | 69.35 | | | 1,037,577,871.93 |
| 合计 | 1,651,315,688.47 | 100 | 174,313,889.97 | | 1,477,001,798.50 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 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的应收账款 | 31,419,486.78 | 1.72 | 31,419,486.78 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,798,109,032.01 | 98.28 | 142,894,403.19 | 7.95 | 1,655,214,628.82 |
| 其中：账龄组合 | 582,318,329.76 | 31.83 | 142,894,403.19 | 24.54 | 439,423,926.57 |
| 无风险组合 | 1,215,790,702.25 | 66.45 | | | 1,215,790,702.25 |
| 合计 | 1,829,528,518.79 | 100 | 174,313,889.97 | | 1,655,214,628.82 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------------|---------------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 绵阳市安州区安康物业服务有限公司 | 31,419,486.78 | 31,419,486.78 | 100.00 | 无法收 |
| 合计 | 31,419,486.78 | 31,419,486.78 | 100.00 | |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 305,470,080.33 | 15,273,504.02 | 5 |
| 1至2年 | 67,082,592.72 | 6,708,259.27 | 10 |
| 2至3年 | 43,255,130.86 | 8,651,026.17 | 20 |
| 3至4年 | 43,058,822.77 | 12,917,646.84 | 30 |
| 4至5年 | 48,215,472.40 | 24,107,736.21 | 50 |
| 5年以上 | 75,236,230.68 | 75,236,230.68 | 100 |
| 合计 | 582,318,329.76 | 142,894,403.19 | |

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 1,215,790,702.25 | | |
| 合计 | 1,215,790,702.25 | | |

(3) 坏账准备的变动情况

| 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 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 31,419,486.78 | | | | | 31,419,486.78 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 142,894,403.19 | | | | | 142,894,403.19 |
| 合计 | 174,313,889.97 | | | | | 174,313,889.97 |

注：其他变动为本期非同一控制企业合并导致。

(4) 实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 绵阳市安州区财政局 | 93,191,981.60 | | 93,191,981.60 | 0.16 | |
| 绵阳市国土资源局 | 206,521,927.48 | | 206,521,927.48 | 0.35 | |
| 绵阳市安州区城乡建设和住房保障局 | 82,859,800.90 | | 82,859,800.90 | 0.14 | |
| 绵阳市安州区人民政府 | 37,958,946.22 | | 37,958,946.22 | 0.07 | |
| 绵阳市安州区安康物业服务有限公司 | 33,675,641.01 | | 33,675,641.01 | 0.06 | 31,419,486.78 |
| 合计 | 454,208,297.21 | | 454,208,297.21 | 0.78 | 31,419,486.78 |

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 58,103,031.16 | 52,869,000.15 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 58,103,031.16 | 52,869,000.15 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 146,658,789.42 | |
| 合计 | 146,658,789.42 | |

6. 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 | 528,253,591.73 | 96.80 | 499,269,139.52 | 96.49 |
| 1 至 2 年 | 6,511,046.44 | 1.19 | 5,293,533.69 | 1.02 |
| 2 至 3 年 | 1,139,526.43 | 0.21 | 1,092,546.91 | 0.21 |
| 3 年以上 | 9,792,910.19 | 1.79 | 11,798,686.98 | 2.28 |
| 合计 | 545,697,074.79 | 100 | 517,453,907.10 | 100 |

注：本期 3 年以上金额增加系新增非同一控制下合并公司苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司，新增 3 年以上 2,160,000.00 预付账款金额。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 占预付账款余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|-----------|----------------|-------------------|
| 绵阳高新区投资控股(集团)有限公司 | 预付购货款 | 362,670,539.65 | 66.46 |
| 成都华丽嘉科技有限公司 | 预付购货款 | 5,675,249.58 | 1.04 |
| 四川新绵樱农牧有限公司 | 存货项目拆迁补偿款 | 43,055,499.20 | 7.89 |
| 四川中油九洲北斗科技能源有限公司 | 商品油采购预付款 | 22,482,719.48 | 4.12 |
| 绵阳联动泽金科技有限公司 | 预付购货款 | 12,987,590.38 | 2.38 |
| 合计 | | 446,871,598.29 | 81.89 |

7. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 48,428,760.54 | 56,282,734.77 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,576,919,289.91 | 1,899,516,244.83 |
| 合计 | 2,625,348,050.45 | 1,955,798,979.60 |

(1) 应收利息

① 应收利息情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 委托认购款 | 48,428,760.54 | 56,282,734.77 |
| 合计 | 48,428,760.54 | 56,282,734.77 |

(2) 其他应收款

① 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|-------|------------------|
| 1 年以内 | 1,307,436,111.59 |

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|------------------|
| 1至2年 | 335,726,970.65 |
| 2至3年 | 513,461,904.86 |
| 3至4年 | 101,690,561.41 |
| 4至5年 | 285,716,414.56 |
| 5年以上 | 63,806,893.08 |
| 小计 | 2,607,838,856.15 |
| 减：坏账准备 | 30,919,566.24 |
| 合计 | 2,576,919,289.91 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款 | 2,512,558,335.96 | 1,857,822,107.92 |
| 押金及保证金 | 30,957,209.72 | 30,992,335.81 |
| 维修基金 | 1,098,675.57 | 9,095,120.20 |
| 其他 | 32,305,068.66 | 32,526,247.14 |
| 合计 | 2,576,919,289.91 | 1,930,435,811.07 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 17,008,431.69 | | 527,697.06 | 17,536,128.75 |
| 期初余额 在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 806,934.92 | -275,899.02 | 8,293,868.78 | 8,824,904.68 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | 3,933,307.45 | 685,225.36 | | 4,618,532.81 |

| 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） | |
| 期末余额 | 21,748,674.06 | 349,326.34 | 8,821,565.84 | 30,919,566.24 |

注：其他变动为本期非同一控制企业合并导致。

④实际核销的其他应收款情况：无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例（%） | 坏账准备 |
|----------------|------|------------------|---------------------|-------------------|------|
| 绵阳市安州区财政局 | 往来款 | 509,456,943.62 | 1年以内、1至2年、2至3年、3至4年 | 19.77 | |
| 绵阳市安州区土地统征储备中心 | 往来款 | 280,111,126.81 | 1年以内、1至2年 | 10.87 | |
| 四川中新海川建设有限公司 | 往来款 | 265,680,378.79 | 1年以内 | 10.31 | |
| 绵阳市安州区人民政府 | 往来款 | 233,211,195.74 | 1年以内 | 9.05 | |
| 四川安州发展集团有限公司 | 往来款 | 188,630,492.02 | 1年以内 | 7.32 | |
| 合计 | | 1,477,090,136.98 | | 57.32 | |

8. 存货

（1）存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 2,737,059.80 | | 2,737,059.80 |
| 消耗性生物资产 | 210,210,450.50 | | 210,210,450.50 |
| 待开发土地 | 605,399,893.59 | | 605,399,893.59 |
| 安县保障性住房建设项目 | 58,909,317.26 | | 58,909,317.26 |
| 开发成本 | 1,321,935,624.97 | | 1,321,935,624.97 |
| 工程施工 | 1,361,021,645.17 | | 1,361,021,645.17 |
| 开发产品 | 305,658,383.59 | | 305,658,383.59 |
| 库存商品 | 179,395,854.72 | | 179,395,854.72 |
| 原材料 | 62,326,345.83 | | 62,326,345.83 |
| 发出商品 | 5,919,570.76 | | 5,919,570.76 |
| 在产品 | 18,504,217.49 | | 18,504,217.49 |
| 合计 | 4,132,018,363.69 | | 4,132,018,363.69 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 2,404,604.55 | | 2,404,604.55 |
| 消耗性生物资产 | 200,768,676.96 | | 200,768,676.96 |
| 待开发土地 | 605,399,893.59 | | 605,399,893.59 |
| 安县保障性住房建设项目 | 58,909,317.26 | | 58,909,317.26 |
| 开发成本 | 1,274,551,471.07 | | 1,274,551,471.07 |
| 工程施工 | 1,210,927,148.84 | | 1,210,927,148.84 |
| 开发产品 | 304,379,987.64 | | 304,379,987.64 |
| 库存商品 | 191,776,865.97 | 5,952,498.75 | 185,824,367.22 |
| 发出商品 | 65,225,511.99 | 1,692,030.00 | 63,533,481.99 |
| 合计 | 58,962,808.74 | | 58,962,808.74 |

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收款项 | 11,530,104.21 | 1,562,053.08 | 9,968,051.13 |
| 合计 | 11,530,104.21 | 1,562,053.08 | 9,968,051.13 |

(2) 本期合同资产账面价值无重大变动。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

| 类别 | 期末余额 | | | | | |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 计提理由 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,530,104.21 | 100 | 1,562,053.08 | 13.55 | 9,968,051.13 | |
| 其中：账龄组合 | 11,530,104.21 | 100 | 1,562,053.08 | 13.55 | 9,968,051.13 | 按政策计提 |
| 合计 | 11,530,104.21 | 100 | 1,562,053.08 | | 9,968,051.13 | |

(4) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 其他变动 | 原因 |
|------|------------|------|---------|------------|---------|
| 应收款项 | 565,569.58 | | | 996,483.50 | 非同一控制合并 |
| 合计 | 565,569.58 | | | 996,483.50 | |

10. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税留底税额 | 138,184,911.24 | 137,994,121.40 |
| 预缴企业所得税 | 11,807,433.47 | 11,727,433.47 |
| 农业项目投资款 | 22,439,356.00 | 22,439,356.00 |
| 合同履行成本 | 3,676,651.41 | 3,676,651.41 |
| 合计 | 176,108,352.12 | 175,837,562.28 |

注：农业项目投资款为本公司之子公司绵阳安州农业科技综合发展有限公司的项目投资本金。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | | | |
| 对联营企业投资 | 24,770,045.26 | 4,325,037.56 | 20,445,007.70 |
| 合计 | 24,770,045.26 | 4,325,037.56 | 20,445,007.70 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营企业投资 | | | |
| 对联营企业投资 | 1,785,115.82 | | 1,785,115.82 |
| 合计 | 1,785,115.82 | | 1,785,115.82 |

注：因非同一控制合并子公司形成的减值准备 1,047,484.11 元。

(2) 明细情况

| 被投资单位 | 期初余额 | 本年增减变动 | | | |
|--------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 绵阳海珂物业服务有限 公司 | 1,144,242.68 | | | | |
| 四川银河明宏环保科技 有限公司 | 945839.4 | | | | |
| 绵阳川华汇新材料有限 公司 | 150,000.00 | | | | |
| 四川明宏华晨材料科技 | 450,000.00 | | | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本年增减变动 | | | |
|--------------------|---------------|--------|------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 有限公司 | | | | | |
| 杭州乾矽投资管理合伙企业(有限合伙) | 14289609.72 | | | | |
| 深圳麦德医疗产业管理有限公司 | 1647361.27 | | | | |
| 苏州麦科生物科技有限公司 | 6142992.19 | | | | |
| 小计 | 24,770,045.26 | | | | |
| 合计 | 24,770,045.26 | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------------|--------|-------------|--------|--------|----|---------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 合并范围增加 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 绵阳海珂物业服务服务有限公司 | | | | | | 1,144,242.68 | |
| 四川银河明宏环保科技有限公司 | | | | | | 945,839.40 | |
| 绵阳川华汇新材料有限公司 | | | | | | 150,000.00 | |
| 四川明宏华晨材料科技有限公司 | | | | | | 450,000.00 | |
| 杭州乾矽投资管理合伙企业(有限合伙) | | | | | | 14,289,609.72 | 1,047,484.11 |
| 深圳麦德医疗产业管理有限公司 | | | | | | 1,647,361.27 | 16,761.27 |
| 苏州麦科生物科技有限公司 | | | | | | 6,142,992.19 | 3,260,792.18 |
| 小计 | | | | | | 24,770,045.26 | 4,325,037.56 |
| 合计 | | | | | | 24,770,045.26 | 4,325,037.56 |

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 苏州甄颜健康科技有限公司 | 21,540,700.00 | 21,540,700.00 |
| 苏州智运社科技发展有限公司 | 3,105,100.00 | 3,105,100.00 |
| 合计 | 24,645,800.00 | 24,645,800.00 |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 苏州甄颜健康科技有限公司 | 733,400.00 | | 1,540,700.00 | | | |
| 苏州智运社科技发展有限公司 | | 12,100.00 | | 3,694,900.00 | | |
| 合计 | 733,400.00 | 12,100.00 | 1,540,700.00 | 3,694,900.00 | | |

13. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 成兰铁路投资有限责任公司 | 128,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| NANO-PROPRIETARY,INC. | 2,988,493.25 | 2,988,493.25 |
| 四川省女娲建材有限公司 | 31,593,114.70 | 31,593,114.70 |
| 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | | |
| 合计 | 162,581,607.95 | 162,581,607.95 |

14. 投资性房地产

(1)

用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 450,103,326.09 | 1,394,444,899.73 | 1,844,548,225.82 |
| 2. 本期增加金额 | 40,423,902.32 | 775,515.98 | 41,199,418.30 |
| 其中：外购 | | | |
| 无形资产\固定资产\在建工程转入 | 36,804,005.32 | 612,315.98 | 37,416,321.30 |
| 合并增加 | 3,619,897.00 | 163,200.00 | 3,783,097.00 |
| 3. 本期减少金额 | 2,533,106.07 | | 2,533,106.07 |
| 减：处置或报废 | 2,533,106.07 | | 2,533,106.07 |
| 4. 期末余额 | 487,994,122.34 | 1,395,220,415.71 | 1,883,214,538.05 |

采

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 二、公允价值变动 | | | |
| 1. 期初余额 | 92,089,766.33 | 137,543,100.27 | 229,632,866.60 |
| 2. 本期增加金额 | -57,186,517.32 | 12,495,084.02 | -44,691,433.30 |
| 3. 本期减少金额 | 264,493.93 | | 264,493.93 |
| 4. 期末余额 | 34,638,755.08 | 150,038,184.29 | 184,676,939.37 |
| 三、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 522,632,877.42 | 1,545,258,600.00 | 2,067,891,477.42 |
| 2. 期初账面价值 | 542,193,092.42 | 1,531,988,000.00 | 2,074,181,092.42 |

(2)

未

办妥产权证书的投资性房地产金额及原因。

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------------------|---------------|-----------|
| 世纪龙城幼儿园 | 24,097,693.42 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 20 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,653,200.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 21 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,653,200.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 22 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,653,200.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 23 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,790,300.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 24 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,807,800.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 25 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,661,200.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 26 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,644,000.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 27 号楼 2-6 层一梯三户 | 4,644,000.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 28 号楼 2-6 层一梯四户 | 6,181,500.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 29 号楼 1-6 层一梯四户 | 7,256,400.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 30 号楼 1-6 层一梯四户 | 7,259,100.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 31 号楼 1-6 层一梯四户 | 7,259,100.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 32 号楼 1-6 层一梯四户 | 7,259,100.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 33 号楼 1-6 层一梯四户 | 7,259,100.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 34 号楼 1-6 层一梯四户 | 7,259,100.00 | 暂未办理 |
| 民安小区五期 20-28 号楼 1 层门市 | 7,514,000.00 | 暂未办理 |
| 红太阳小区 2 楼 4 户 | 1,262,400.00 | 暂未办理 |
| 红太阳小区 3 楼 4 户 | 1,262,400.00 | 暂未办理 |
| 红太阳小区 4 楼 1 户 | 293,800.00 | 暂未办理 |
| 安昌镇杨家湾唐氏棉絮加工厂 | 258,140.00 | 暂未办理 |
| 花熙府 1#楼整栋铺 | 7,232,800.00 | 新增, 未办理 |

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 海珂花郡 24 栋 2 层 203 铺 | 531,400.00 | 新增, 未办理 |
| 海珂花郡 5 栋 2 层 201 铺 | 2,118,100.00 | 新增, 未办理 |

15. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,492,423,693.75 | 1,497,263,049.50 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,492,423,693.75 | 1,497,263,049.50 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 机器设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,243,295,175.34 | 37,190,997.43 | 91,955,799.81 | 1,202,177,593.32 | 2,222,366.51 | 2,576,841,932.41 |
| 2. 本期增加金额 | 19,265,218.72 | 6,514,140.85 | 4,568,532.22 | 1,282,549.79 | 52,836.61 | 31,683,278.19 |
| (1) 购置 | | 214,837.32 | 1,233,601.84 | 201,421.65 | 52,836.61 | 1,702,697.42 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | 0 |
| (3) 企业合并增加 | 19,265,218.72 | 6,299,303.53 | 3,334,930.38 | 1,081,128.14 | 0 | 29,980,580.77 |
| (4) 其他增加 | | | | | | 0 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 1,321,370.94 | 3,342,348.78 | 1,322,187.18 | 0 | 5,985,906.91 |
| (1) 处置或报废 | | 1,321,370.94 | 3,342,348.78 | 1,322,187.18 | | 5,985,906.91 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | | 0 |
| (3) 其他减少 | | | | | | 0 |
| 4. 期末余额 | 1,262,560,394.06 | 42,383,767.34 | 93,181,983.25 | 1,202,137,955.93 | 2,275,203.12 | 2,602,539,303.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 397,458,474.96 | 19,943,863.63 | 63,179,845.23 | 597,142,694.23 | 1,854,004.86 | 1,079,578,882.91 |
| 2. 本期增加金额 | 10,218,187.66 | 1,201,126.00 | 5,031,397.33 | 18,124,510.91 | 15,018.34 | 34,590,240.23 |
| (1) 本期计提 | 7,955,045.39 | 898,279.66 | 3,860,454.50 | 17,029,620.28 | 15,018.34 | 29,758,418.17 |
| (2) 企业合并增加 | 2,263,142.27 | 302,846.34 | 1,170,942.83 | 1,094,890.63 | 0 | 4,831,822.07 |
| 3. 本期减少金额 | 0 | 97,978.62 | 60,154.30 | 3,893,955.83 | 1,424.45 | 4,053,513.20 |
| (1) 处置或报废 | 0 | 97,978.62 | 60,154.30 | 3,893,955.83 | 1,424.45 | 4,053,513.20 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 407,676,662.62 | 21,047,011.01 | 68,151,088.26 | 611,373,249.31 | 1,867,598.75 | 1,110,115,609.94 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 机器设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------|----------------------|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 854,883,731.4 4 | 21,336,756.3 3 | 25,030,894.9 9 | 590,764,706.6 2 | 407,604.37 | 1,492,423,693. 75 |
| 2. 期初账面价值 | 845,836,700.3 8 | 17,247,133.8 0 | 28,775,954.5 8 | 605,034,899.0 9 | 368,361.65 | 1,497,263,049. 50 |

16. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,382,528,787.47 | 1,365,595,404.46 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 1,382,528,787.47 | 1,365,595,404.46 |

(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 |
| 年产 9GW 高效单晶电池智能工厂项目 | 1,258,223,521.95 | | 1,258,223,521.95 | 1,246,223,521.95 | | 1,246,223,521.95 |
| 冷链物流建设项目 | 69,052,972.29 | | 69,052,972.29 | 69,052,972.29 | | 69,052,972.29 |
| 装修工程及设备改造 | 28,249,755.56 | | 28,249,755.56 | 23,316,372.55 | | 23,316,372.55 |
| 配套设施改造 | 22,929,071.89 | | 22,929,071.89 | 22,929,071.89 | | 22,929,071.89 |
| 其他 | 4,073,465.78 | | 4,073,465.78 | 4,073,465.78 | | 4,073,465.78 |
| 合计 | 1,866,357,678.16 | | 1,866,357,678.16 | 1,365,595,404.46 | | 1,365,595,404.46 |

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

| 工程项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期转入长期待摊费用 | 期末数 |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|------------|------------|------------------|
| 年产 9GW 高效单晶电池智能工厂项目 | 1,861,715,000.00 | 1,246,223,521.95 | 12,000,000.00 | | | 1,258,223,521.95 |
| 冷链物流建设项目 | 135,000,000.00 | 69,052,972.29 | | | | 69,052,972.29 |

| 工程项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期转入长期待摊费用 | 期末数 |
|--------|------------------|------------------|--------|------------|------------|------------------|
| 合计 | 1,996,715,000.00 | 1,315,276,494.24 | | | | 1,327,276,494.24 |

(续)

| 工程项目名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中: 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|-----------------|----------|-----------|---------------|--------------|-----------|
| 年产 9GW 高效单晶电池智能工厂项目 | 67.58 | 67.58 | | | | 自筹资金 |
| 冷链物流建设项目 | 51.15 | 65 | | | | 政府资金及自筹资金 |
| 合计 | | | | | | |

17. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 688,715,374.93 | 68,983,315.94 | 4,658,333.99 | 762,357,024.86 |
| 2. 本期增加金额 | 14,775,444.22 | 3,985,828.98 | 1,018,483.49 | 19,779,756.69 |
| (1) 租入 | 11,569,342.74 | 3,985,828.98 | 1,018,483.49 | 16,573,655.21 |
| (2) 企业合并增加 | 3,206,101.48 | 0.00 | 0.00 | 3,206,101.48 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 企业合并减少 | | | | |
| (3) 其他减少 | | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 703,490,819.15 | 72,969,144.92 | 5,676,817.48 | 782,136,781.55 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 32,542,630.84 | 42,160,357.97 | 50,206.78 | 74,753,195.59 |
| 2. 本期增加金额 | 38,021,377.70 | 19,348,114.85 | 90,953.99 | 57,460,446.54 |
| (1) 本期计提 | 31,810,574.75 | 16,800,089.49 | 72,551.69 | 48,683,215.93 |
| (2) 企业合并增加 | 6,210,802.95 | 2,548,025.36 | 18,402.30 | 8,777,230.61 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 企业合并减少 | | | | |
| 4. 期末余额 | 70,564,008.54 | 61,508,472.82 | 141,160.77 | 132,213,642.13 |
| 三、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 632,926,810.61 | 11,460,672.10 | 5,535,656.71 | 649,923,139.42 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 2. 期初账面价值 | 656,172,744.09 | 26,822,957.97 | 4,608,127.21 | 687,603,829.27 |

18. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专利权及非专利技术 | 特许经营权 | 软件及其他 | 计算机软件著作权 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 234,199,419.97 | 47,918,606.72 | 126,418,526.58 | 20,898,177.64 | 141,260,000.00 | 570,694,730.91 |
| 2. 本期增加金额 | 189,911.52 | 91,837.61 | 0.00 | 88,173.28 | 0.00 | 369,922.41 |
| (1) 购置 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 内部研发 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| (3) 企业合并增加 | 189,911.52 | 91,837.61 | 0.00 | 88,173.28 | 0.00 | 369,922.41 |
| 3. 本期减少金额 | 80,154.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80,154.30 |
| (1) 转让 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| (2) 处置或报废 | 80,154.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80,154.30 |
| 4. 期末余额 | 234,309,177.19 | 48,010,444.33 | 126,418,526.58 | 20,986,350.92 | 141,260,000.00 | 570,984,499.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 28,825,018.37 | 39,225,365.31 | 11,819,404.94 | 14,851,284.31 | 2,825,200.00 | 97,546,272.93 |
| 2. 本期增加金额 | 4,459,390.58 | 6,190,325.32 | 7,960,570.25 | 1,659,122.96 | 501,984.36 | 20,771,393.47 |
| (1) 计提 | 3,560,380.62 | 102,487.71 | 7,960,570.25 | 518,242.17 | 501,984.36 | 12,643,665.11 |
| (3) 企业合并增加 | 899,009.96 | 6,087,837.61 | 0.00 | 1,140,880.79 | 0.00 | 8,127,728.36 |
| (2) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | | | 0.00 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | | |
| (3) 其他减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 33,284,408.95 | 45,415,690.63 | 19,779,975.19 | 16,510,407.27 | 3,327,184.36 | 118,317,666.40 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权及非专利技术 | 特许经营权 | 软件及其他 | 计算机软件著作权 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 201,024,768.24 | 2,594,753.70 | 106,638,551.39 | 4,475,943.65 | 137,932,815.64 | 452,666,832.62 |
| 2. 期初账面价值 | 205,374,401.60 | 8,693,241.41 | 114,599,121.64 | 6,046,893.33 | 138,434,800.00 | 473,148,457.98 |

19. 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 薪酬费用 | 34,642,314.02 | 21,239,716.51 | | 55,882,030.53 |
| 折旧与摊销 | 2,183,651.16 | 2,269,108.35 | | 4,452,759.51 |
| 差旅费 | 985,801.64 | 994,673.86 | | 1,980,475.50 |
| 委托外部研发支出 | 7,575,278.20 | 913,246.49 | | 8,488,524.69 |
| 合计 | 45,387,045.02 | 25,416,745.21 | | 70,803,790.23 |

注：开发支出详细情况详见本附注六“研发支出”之说明。

20. 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 绵阳海珂实业有限公司 | 35,524,390.00 | | | | | 35,524,390.00 |
| 绵阳九洲北斗新时空能源有限公司 | 3,920,894.56 | | | | | 3,920,894.56 |
| 苏州麦迪斯顿科技股份有限公司 | 337053887.7 | | | | | 337,053,887.70 |
| 海口玛丽医院有限公司 | 31166300.36 | | | | | 31,166,300.36 |
| 绵阳炘皓新能源科技有限公司 | 3864141.72 | | | | | 3,864,141.72 |
| 合计 | 411,529,614.34 | | | | | 411,529,614.34 |

(2) 商誉减值准备

| 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 |
|-----------------|------|------|----|------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |

| 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 |
|------------------|-------------|------|----|------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | 179600700 | | | | | 179,600,700.00 |
| 绵阳焯皓新能源科技有限公司 | 3864141.72 | | | | | 3,864,141.72 |
| 合计 | 183464841.7 | | | | | 183,464,841.72 |

(3) 本期形成的商誉说明

1、2022年1月19日苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司（以下简称麦迪科技）控股股东翁康先生及其一致行动人严黄红女士、汪建华先生以及股东傅洪先生（以下合称“出让方”）于2022年5月23日与公司全资子公司绵阳皓祥控股有限责任公司（以下简称“皓祥控股”）签署了《股份转让协议》，根据协议约定，出让方将其持有的麦迪科技股票合计12,631,936股转让给皓祥控股。按照每股26.6元的价格支付对价，合计支付336,009,497.60元。

2022年5月23日，麦迪科技与皓祥控股签署了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司2022年非公开发行A股股票附条件生效的股份认购合同》，皓祥控股拟以现金方式认购麦迪科技向特定对象非公开发行的16,546,349股股票，最终认购数量将根据中国证监会核准的发行方案确定。2022年6月30日麦迪科技以资本公积向全体股东每10股转增3股。鉴于麦迪科技在本次非公开发行股票定价基准日至发行日期间发生资本公积转增股本事项，根据本次非公开发行股票的定价原则，对本次非公开发行股票的发行数量调整为不超过21,440,134股（含本数）、发行价格调整为11.14元/股，合计支付对价238,843,092.76元。截止2023年1月4日，皓祥控股合计支付对价574,852,590.36元，持有麦迪科技16.05%的股权。购买日麦迪科技可辨认净资产公允价值为人民币1,481,611,854.57元。购买成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额确认为商誉。

(4) 可收回金额的具体确定方法

安投集团聘请北方亚事资产评估有限责任公司于2024年出具了报告文号为北方亚事评报字[2024]第01-513号《绵阳皓祥控股有限责任公司拟对合并苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额资产评估报告》的评估报告，根据其评估结果，截至2023年12月31日，公司收购麦迪科技的包含整体商誉的资产组或资产组组合账面价值为235,991.74万元，可回收金额为124,091.00万元；经测试，安投集团因收购麦迪科技形成的商誉减值17,960.07万元。

21. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 增加金额 | 摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|------|------|--------|------|
|----|------|------|------|--------|------|

| 项目 | 期初余额 | 增加金额 | 摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|--------------|--------|---------------|
| 装修费及其他 | 89,519,271.09 | | 5,289,797.01 | | 84,229,474.08 |
| 检验检测资质 | 45,893.94 | | 38,550.90 | | 7,343.04 |
| 融资租赁服务 | 85,179.86 | | 68,825.32 | | 16,354.54 |
| 合计 | 89,650,344.89 | | 5,397,173.23 | | 84,253,171.66 |

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备及减值准备 | 100,276,026.23 | 15,369,087.97 | 100,276,026.23 | 15,369,087.97 |
| 可抵扣亏损 | 9,018,285.57 | 1,352,742.84 | 9,018,285.57 | 1,352,742.84 |
| 预提费用 | 761,490.00 | 114,223.50 | 761,490.00 | 114,223.50 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | 8,970,000.00 | 1,345,500.00 | 8,970,000.00 | 1,345,500.00 |
| 租赁负债 | 1,870,470.47 | 280,570.57 | 1,870,470.47 | 280,570.57 |
| 计入其他综合收益的公允价值变动其他权益工具公允价值变动 | 444,008.23 | 44,400.82 | 444,008.23 | 44,400.82 |
| 合计 | 121,340,280.50 | 18,506,525.70 | 121,340,280.50 | 18,506,525.70 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 141,770,883.99 | 21,265,632.60 | 141,770,883.99 | 21,265,632.60 |
| 交易性金融资产公允价值变动(增加) | 202,343.93 | 30,351.59 | 202,343.93 | 30,351.59 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 184,676,939.37 | 46,212,030.48 | 184,676,939.37 | 46,212,030.48 |
| 内部交易未实现利润 | 444,008.24 | 44,400.82 | 444,008.24 | 44,400.82 |
| 使用权资产 | 353,361.29 | 53,004.19 | 353,361.29 | 53,004.19 |
| 合计 | 327,447,536.82 | 67,605,419.68 | 327,447,536.82 | 67,605,419.68 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 18,229,940.06 | 18,229,940.06 |
| 可抵扣亏损 | 438,429,018.01 | 438,429,018.01 |
| 合计 | 456,658,958.07 | 456,658,958.07 |

23. 其他非流动资产

| 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 |
| 预付土地款 | 424,126,900.00 | | 424,126,900.00 | 424,126,900.00 | | 424,126,900.00 |
| 委托认购款 | 153,719,180.17 | | 153,719,180.17 | 153,719,180.17 | | 153,719,180.17 |
| 预付工程款 | 76,900,266.34 | | 76,900,266.34 | 76,900,266.34 | | 76,900,266.34 |
| 预付设备购买款 | 2,555,179.19 | | 2,555,179.19 | 2,555,179.19 | | 2,555,179.19 |
| 合同资产 | 424,164.41 | | 424,164.41 | 1,498,913.53 | 119,913.07 | 1,379,000.46 |
| 合计 | 657,725,690.11 | | 657,725,690.11 | 658,800,439.23 | 119,913.07 | 658,680,526.16 |

24. 所有权或使用权受限制的资产

期末资产受限情况

| 项目 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|--------|------------------|------------------|-------|---------------|
| 货币资金 | 2,035,163,462.02 | 2,035,163,462.02 | 冻结、质押 | 定期存单、保证金 |
| 货币资金 | 20,249,250.00 | 20,249,250.00 | 监管 | 三方协议监管 |
| 应收账款 | 128,490.47 | 128,490.47 | 质押 | 特许经营协议下应收账款质押 |
| 投资性房地产 | 1,573,889,601.39 | 1,573,889,601.39 | 抵押 | 抵押担保 |
| 子公司股权 | 608,906,900.00 | 608,906,900.00 | 质押 | 股权质押 |
| 固定资产 | 90,044,044.89 | 73,381,684.53 | 抵押 | 售后回租 |
| 在建工程 | 94,185,840.70 | 94,185,840.70 | 抵押 | 售后回租 |
| 合计 | 4,422,567,589.47 | 4,405,905,229.11 | | |

25. 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 短期借款 | 1,982,673,600.05 | 1,924,073,600.05 |
| 合计 | 1,982,673,600.05 | 1,924,073,600.05 |

期末余额明细如下：

| 序号 | 贷款单位 | 借款分类 | 期末余额 |
|----|-------------------|------|----------|
| 1 | 绵阳商业银行安州支行 | 保证借款 | 50000000 |
| 2 | 昆仑银行股份有限公司西安分行 | 保证借款 | |
| 3 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 抵押借款 | 70000000 |

| | | | |
|----|----------------------|----------------|----------------|
| 4 | 广发银行股份有限公司成都金牛万达支行 | 保证借款 | 8,000,000.00 |
| 5 | 泸州银行股份有限公司龙马潭支行 | 保证借款 | 9,400,000.00 |
| 6 | 遂宁银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 7 | 乐山市商业银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 8 | 重庆银行股份有限公司成都经开区支行 | 保证借款 | 8,000,000.00 |
| 9 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 抵押及保证借款 | 20,000,000.00 |
| 10 | 交通银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 11 | 遂宁银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 12 | 遂宁银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 13 | 兴业银行股份有限公司成都金沙支行 | 保证借款 | 30,000,000.00 |
| 14 | 长城华西银行股份有限公司绵阳分行 | 信用借款 | 10,000,000.00 |
| 15 | 长城华西银行股份有限公司绵阳分行 | 信用借款 | 58,500,000.00 |
| 16 | 长城华西银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 80,000,000.00 |
| 17 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 保证借款 | 80,000,000.00 |
| 18 | 绵阳金控小额贷款股份有限公司 | 质押借款 | 15,000,000.00 |
| 19 | 乐山商业银行股份有限公司绵阳分行 | 抵押借款 | 75,000,000.00 |
| 20 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 抵押及保证借款 | 170,000,000.00 |
| 21 | 遂宁银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 22 | 四川银行股份有限公司 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 23 | 重庆银行股份有限公司成都锦江支行 | 保证借款 | 9,000,000.00 |
| 24 | 江苏江阴农村商业银行股份有限公司苏州分行 | 保证借款 | 10,000,000.00 |
| 25 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 抵押借款 | 20,000,000.00 |
| 26 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 保证借款 | 100,000,000.00 |
| 27 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 保证借款 | 100,000,000.00 |
| 28 | 四川江油华夏村镇银行股份有限公司 | 保证借款 | 9,800,000.00 |
| 29 | 遂宁银行股份有限公司绵阳分行 | 保证借款 | 25,000,000.00 |
| 30 | 绵阳农村商业银行股份有限公司安州支行 | 抵押借款 | 20,000,000.00 |
| 31 | 绵阳农村商业银行股份有限公司安州支行 | 抵押借款 | 29,000,000.00 |
| 32 | 信用证借款 | 信用证贴现借款 | 125,000,000.00 |
| 33 | 邮政储蓄银行 | | 73,082,900.00 |
| 34 | 成都银行 | | 60,032,500.00 |
| 35 | 华夏银行 | | 20,021,300.00 |
| 36 | 中国银行 | | 23,026,000.00 |
| 37 | 交通银行 | | 20,021,600.00 |
| 38 | 建设银行 | | 6,100.00 |
| 39 | | 保证借款 | 358,982,095.85 |
| 40 | | 信用借款 | 96,115,866.70 |
| 41 | | 票据贴现借款 | 50,685,237.50 |
| 42 | 绵阳市商业银行 | 安投存单 1000 万元 | 9,500,000.00 |
| 43 | 绵阳市商业银行 | 安投存单 1000 万元 | 9,500,000.00 |
| 44 | 乐山商行 | 绵阳融资担保集团有限责任公司 | 10,000,000.00 |

| | | | |
|----|-------|-------|------------------|
| 45 | 广发信用证 | 海珂担保 | |
| 46 | 哈尔滨银行 | 安发展担保 | 10,000,000.00 |
| 47 | 农行 | 安发展担保 | 40,000,000.00 |
| 48 | | 小计 | 1,982,673,600.05 |

26. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 3,816,400.00 | 3,816,400.00 |
| 银行承兑汇票 | 2,126,233,304.64 | 2,329,570,379.19 |
| 合计 | 2,130,049,704.64 | 2,333,386,779.19 |

27. 应付账款

(1)

应

付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 593,051,086.74 | 1,470,266,330.17 |
| 1至2年 | 391,075,067.34 | 317,947,209.22 |
| 2至3年 | 5,650,273.63 | 5,765,585.34 |
| 3至4年 | 13,300,765.69 | 16,025,018.90 |
| 4至5年 | 207,570.31 | 381,570.31 |
| 5年以上 | | 1,403,158.00 |
| 合计 | 1,003,284,763.71 | 1,811,788,871.94 |

(2)

账

龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------|-----------|
| 绵阳高新建设开发有限公司 | 100,261,926.32 | 暂未付款 |
| 四川有城建设工程有限公司 | 53,534,712.28 | 暂未付款 |
| 合计 | 153,796,638.60 | |

28. 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 6,841,944.88 | 5,224,126.63 |
| 预收水电费用 | 396,583.20 | 177,760.00 |
| 合计 | 7,238,528.08 | 5,401,886.63 |

29. 合同负债

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

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 房产销售预收款 | 209,125,990.48 | 213,085,124.32 |
| 加油卡业务预收款 | 18,284,214.17 | 18,921,775.84 |
| 工程施工预收款 | 6,316,071.43 | 6,239,490.02 |
| 商品销售预收款 | 371,974,490.35 | 363,950,928.55 |
| 化学制品预收款 | 30,339,085.97 | 32,521,611.30 |
| 预收质检销售款 | 666,466.66 | 687,079.03 |
| 合计 | 636,706,319.06 | 635,406,009.06 |

30. 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 | 64,371,249.22 | 207,301,876.77 | 246,845,404.81 | 24,827,721.18 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,127,569.47 | 26,221,199.73 | 27,475,657.52 | 873,111.68 |
| 三、辞退福利 | | 211,167.69 | 211,167.69 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 66,498,818.69 | 233,734,244.19 | 274,532,230.02 | 25,700,832.86 |

(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 | 62,024,121.35 | 177,533,718.18 | 216,039,172.80 | 23,518,666.73 |
| 2. 职工福利费 | 200 | 7,822,299.35 | 7,822,357.35 | 142 |
| 3. 社会保险费 | 1,044,115.02 | 11,927,238.66 | 12,328,213.73 | 643,139.96 |
| 其中：医疗保险费 | 1,024,607.38 | 11,163,341.14 | 11,559,996.43 | 627,952.09 |
| 工伤保险费 | 17,346.04 | 480,224.96 | 484,148.83 | 13,422.17 |
| 生育保险费 | 2,148.80 | 279,699.58 | 280,099.11 | 1,749.27 |
| 补充医疗保险 | 12.8 | 3,972.99 | 3,969.36 | 16.43 |
| 4. 住房公积金 | 212,842.31 | 8,960,711.72 | 9,008,813.75 | 164,740.28 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 1,089,970.54 | 1,057,908.85 | 1,646,847.18 | 501,032.21 |
| 6. 短期带薪缺勤 | | | | |
| 7. 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 64,371,249.22 | 207,301,876.77 | 246,845,404.81 | 24,827,721.18 |

(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 | 1,706,156.99 | 25,069,038.39 | 26,093,379.96 | 681,815.42 |
| 2. 失业保险费 | 77,112.48 | 1,115,172.72 | 1,151,131.22 | 41,153.98 |
| 3. 企业年金缴费 | 344,300.00 | 36,988.62 | 231,146.34 | 150,142.28 |
| 合计 | 2,127,569.47 | 26,221,199.73 | 27,475,657.52 | 873,111.68 |

31. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | 46,414,539.28 | 28,032,375.00 |
| 增值税 | 104,942,783.90 | 124,206,536.67 |
| 城市维护建设税 | 2,816,695.12 | 1,851,135.50 |
| 教育费附加/地方教育费附加 | 2,676,558.42 | 5,959,122.25 |
| 个人所得税 | 1,519,967.03 | 2,110,894.95 |
| 房产税 | 498,916.32 | 467,024.53 |
| 印花税 | 158,850.34 | 1,311,923.04 |
| 土地使用税 | | 7,699.83 |
| 其他 | | |
| 合计 | 159,028,310.41 | 163,946,711.77 |

32. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 13,040,425.56 | 13,040,425.56 |
| 应付股利 | 1,522,814.38 | 1,522,814.38 |
| 其他应付款 | 2,922,496,148.99 | 1,616,305,581.95 |
| 合计 | 2,937,059,388.93 | 1,630,868,821.89 |

(1) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 企业债券利息 | 13,040,425.56 | 13,040,425.56 |
| 合计 | 13,040,425.56 | 13,040,425.56 |

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 吉林省鸿维特科技中心（有限合伙） | 1,522,814.38 | 1,522,814.38 |
| 合计 | 1,522,814.38 | 1,522,814.38 |

(3) 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 |
|-----------|------------------|------------------|
| 往来款 | 2,868,599,016.43 | 1,562,408,449.39 |
| 押金保证金 | 20,803,904.52 | 20,803,904.52 |
| 限制性股票回购义务 | 13,715,000.00 | 13,715,000.00 |
| 其他 | 19,378,228.04 | 19,378,228.04 |
| 合计 | 2,922,496,148.99 | 1,616,305,581.95 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|-----------|
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 733,161,247.39 | 尚未办理结算 |
| 绵阳宏博环保有限公司 | 187,668,274.47 | 尚未办理结算 |
| 合计 | 920,829,521.86 | |

33. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|----------|
| 1 年内到期的长期借款 | 155,003,566.66 | 210,023,566.66 | 详见附注五、35 |
| 1 年内到期的应付债券 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 详见附注五、36 |
| 1 年内到期的长期应付款 | | 180,613,468.29 | 详见附注五、38 |
| 1 年内到期的租赁负债 | | 28,839,872.17 | 详见附注五、37 |
| 合计 | 355,003,566.66 | 619,476,907.12 | |

34. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 68,329,160.46 | 68,329,160.46 |
| 背书未到期票据 | 187,067,407.87 | 187,067,407.87 |
| 合计 | 255,396,568.33 | 255,396,568.33 |

35. 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 长期借款 | 3,900,404,549.99 | 3,078,860,983.33 |
| 合计 | 3,900,404,549.99 | 3,078,860,983.33 |

期末余额明细如下：

| 序号 | 贷款银行 | 借款分类 | 期末余额 |
|----|---------------------------|---------|----------------|
| 1 | 四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵江支行 | 保证借款 | 4900000 |
| 2 | 北川富民村镇银行 | 保证借款 | 4,900,000.00 |
| 3 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 质押及保证借款 | 0.00 |
| 4 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 质押及保证借款 | 95000000 |
| 5 | 中国农业发展银行绵阳市安州区支行 | 保证借款 | 186,000,000.00 |
| | | | 0 |

| | | | |
|----|---------------------------|---------|----------------|
| 6 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 质押及保证借款 | 47,400,000.00 |
| 7 | 四川江油华夏村镇银行股份有限公司 | 抵押及保证借款 | 4,980,000.00 |
| 8 | 绵阳农村商业银行股份有限公司安州支行 | 保证借款 | 12,000,000.00 |
| 9 | 绵阳农村商业银行股份有限公司安州支行 | 保证借款 | 37,000,000.00 |
| 10 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 质押及保证借款 | 460,000,000.00 |
| 11 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 58,846,100.00 |
| 12 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 63,750,000.00 |
| 13 | 中国工商银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 284,900,000.00 |
| 14 | 中信银行股份有限公司成都东湖支行 | 信用借款 | 0 |
| 15 | 中信银行股份有限公司成都东湖支行 | 信用借款 | 1,190,000.00 |
| 16 | 绵阳安州投资控股集团有限公司 | 质押借款 | 1,500,000.00 |
| 17 | 绵阳安州投资控股集团有限公司 | 质押借款 | 21,440,000.00 |
| 18 | 绵阳市商业银行股份有限公司安州支行 | 质押及保证借款 | 21,428,400.00 |
| 19 | 中国农业发展银行绵阳市安州区支行 | 质押及保证借款 | 47,400,000.00 |
| 20 | 中国农业发展银行绵阳市安州区支行 | 保证借款 | 416,000,000.00 |
| 21 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 0 |
| 22 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 192,000,000.00 |
| 23 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 0 |
| 24 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 110,000,000.00 |
| 25 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 40,000,000.00 |
| 26 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 20,000,000.00 |
| 27 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 14,000,000.00 |
| 28 | 中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行 | 保证借款 | 2,000,000.00 |
| 29 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市安州区支行 | 保证借款 | 59,000,000.00 |
| 30 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司绵阳市安州区支行 | 保证借款 | 16,000,000.00 |
| 31 | 泸州银行股份有限公司合江支行 | 保证借款 | 90,000,000.00 |
| 32 | 绵阳农村商业银行 | 抵押及保证借款 | 18,000,000.00 |
| 33 | 中国工商银行 | | 9,400,000.00 |
| 34 | 国家开发银行 | | 6,350,000.00 |
| 35 | 成都银行 | | 148,813,800.00 |
| 36 | 中国建设银行 | | 0 |
| 37 | 交通银行 | | 300,281,400.00 |
| 38 | 安州区农村商业银行 | | 0 |
| 39 | 绵阳市商业银行安州支行 | 质押及保证借款 | 3,300.00 |
| 40 | 四川北川富民村镇银行 | 保证借款 | 140,009,400.00 |
| | 四川北川羌族自治县富民村镇银行有限责任公司绵江支行 | 保证借款 | 0 |
| | | | 35,129,300.00 |
| | | | 45,050,900.00 |
| | | | 47,000,000.00 |
| | | | 4,700,000.00 |
| | | | 4,700,000.00 |

| | | | |
|----|---------|----------------------|------------------|
| 41 | 绵阳市商业银行 | 安投存单 7000 万元 | 66,500,000.00 |
| 42 | 绵阳市商业银行 | 安投存单 2000 万元 | 19,000,000.00 |
| 43 | 农商行安支行 | 安发展担保 | 30,000,000.00 |
| 44 | 农商行安支行 | 安发展担保 | 30,000,000.00 |
| 45 | 农商行安支行 | 安发展担保 | 30,000,000.00 |
| 46 | 农发行 | 安发展担保 | 146,000,000.00 |
| 47 | 农发行 | 安发展担保 | 30,100,000.00 |
| 48 | 农行 | 安投担保 | 18,000,000.00 |
| 49 | 农发行 | 安发展担保 | 44,000,000.00 |
| 50 | 农发行 | 安发展保证担保、鹏安 a3 地块抵押担保 | 270,000.00 |
| 51 | 国开行 | 安发展担保 | 244,000,000.00 |
| 52 | 麦迪 | 信用借款 | 171,461,949.99 |
| | | 小计 | 3,900,404,549.99 |

36. 应付债券

(1) 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 停车场专项债 | 435,202,754.31 | 435,202,754.31 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 235,202,754.31 | 235,202,754.31 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|------------|------------------|-------|------------|------|----------------|
| 18 绵安专债 01 | 300,000,000.00 | 8.10% | 2018-4-27 | 7 年 | 291,001,079.03 |
| 18 绵安专债 02 | 500,000,000.00 | 8.10% | 2018-11-20 | 7 年 | 485,001,798.39 |
| 19 绵安专债 01 | 200,000,000.00 | 7.90% | 2019-11-21 | 7 年 | 188,214,783.00 |
| 合计 | 1,000,000,000.00 | | | | 964,217,660.42 |

(续)

| 债券名称 | 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 |
|------------|----------------|------|---------|-------|------|----------------|
| 18 绵安专债 01 | 119,657,608.76 | | | | | 119,657,608.76 |
| 18 绵安专债 02 | 198,446,763.90 | | | | | 198,446,763.90 |
| 19 绵安专债 01 | 117,098,381.64 | | | | | 117,098,381.64 |

| 债券名称 | 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 |
|------|----------------|------|---------|-------|------|----------------|
| 合计 | 435,202,754.31 | | | | | 435,202,754.31 |

注：本公司于2018年4月27日完成了“2018年第一期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880034、债券简称：18绵安专债01、实际发行总量：30,000.00万元、发行价格：100.00元、票面利率：8.1%”，设置提前偿还条款，即在债券存续期的第3、4、5、6、7年末，分别偿还债券本金金额的20%、20%、20%、20%、20%。

本公司于2018年11月20日完成了“2018年第二期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880243、债券简称：18绵安专债02、实际发行总量：50,000.00万元、发行价格：100.00元、票面利率：8.1%”，设置提前偿还条款，即在债券存续期的第3、4、5、6、7年末，分别偿还债券本金金额的20%、20%、20%、20%、20%。

本公司于2019年11月21日完成了“2019年第一期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1980343、债券简称：19绵安专债01、实际发行总量：20,000.00万元、发行价格：100.00元、票面利率：7.9%”，设置提前偿还条款，即在债券存续期的第3、4、5、6、7年末，分别偿还债券本金金额的20%、20%、20%、20%、20%。

37. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 975,255,263.66 | 975,255,263.66 |
| 减：未确认融资费用 | 282,768,128.54 | 282,768,128.54 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 28,839,872.17 | 28,839,872.17 |
| 合计 | 663,647,262.95 | 663,647,262.95 |

38. 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 |
|--------------|------------------|------------------|
| 资产证券化融资 | 175,630,000.00 | 175,630,000.00 |
| 融资租赁款 | 259,771,084.41 | 259,771,084.41 |
| 长期非金融机构借款 | 407,401,829.76 | 407,401,829.76 |
| 专项应付款 | 451,470,189.24 | 451,470,189.24 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 180,613,468.29 | 180,613,468.29 |
| 合计 | 1,113,659,635.12 | 1,113,659,635.12 |

(2) 其中, 专项应付款情况如下:

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 杂交水稻制种项目 | | | | |
| 灾后重建资金 | 18,023,855.00 | | | 18,023,855.00 |
| 安州土壤治理与修复项目 | 18,235,748.28 | | | 18,235,748.28 |
| 绵阳科技城集中发展区核心区三条道路项目 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 绵阳冷链物流建设项目 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 草溪河水库工程 | 6,310,000.00 | | | 6,310,000.00 |
| 2019年安州区道路基础设施等综合建设项目 | | | | |
| 绵阳市安州站站前广场项目 | | | | |
| 河东新区城边村配套基础设施及绵安快速通道改造提升工程 | | | | |
| 乡镇土地整理项目 | 60,000,000.00 | | | 60,000,000.00 |
| 金凤片区棚户区改造项目 | | | | |
| 成兰铁路安州站基础设施配套建设项目 | 140,000,000.00 | | | 140,000,000.00 |
| 科技城新区安州片区开发—创辉路及周边道路工程 | 8,900,585.96 | | | 8,900,585.96 |
| 合计 | 451,470,189.24 | | | 451,470,189.24 |

39. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 销售佣金 | 1,221,490.00 | 1,221,490.00 |
| 其他 | 80,263.11 | 80,263.11 |
| 合计 | 1,301,753.11 | 1,301,753.11 |

40. 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 | 14,792,367.61 | | | 14,792,367.61 | 资产补助款 |
| 合计 | 14,792,367.61 | | | 14,792,367.61 | |

与政府补助相关的递延收益:

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|------------|-------------|------|------|-------------|
| | | | | | | | |

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其 他收益金额 | 本期 计入 营业 外收 入金 额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产 相关/与 收益相 关 |
|--------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------------------------|------|-------------------|-------------------------|
| H 地块基础设施建 设补助资金 | | | | | | | 与资产 相关 |
| 公产房拆迁 补偿款 | | | | | | | 与资产 相关 |
| 中以生态农 业示范园 | 9,758,250.0 0 | | | | | 9,758,250.0 0 | 与资产 相关 |
| 设备补助款 | 782,504.02 | | | | | 782,504.02 | 与资产 相关 |
| 政府补贴资 金 | 3,938,763.9 0 | | | | | 3,938,763.9 0 | 与资产 相关 |
| 其他 | 312,849.69 | | | | | 312,849.69 | 与资产 相关 |
| 合计 | 14,792,367. 61 | | | | | 14,792,367. 61 | |

41. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,548,006.04 | 1,548,006.04 |
| 合计 | 1,548,006.04 | 1,548,006.04 |

42. 股本

| 投资者名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 四川安州发展集团有限公司 | 180,000,000.00 | | | 180,000,000.00 |
| 四川省财政厅 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 |

43. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 | | | | |
| 其他资本公积 | 2,763,102,535.36 | | | 2,763,102,535.36 |
| 合计 | 2,763,102,535.36 | | | 2,763,102,535.36 |

44. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益 | 减： 所得 税费用 | 税 后 归 属 于 母 公 司 | 税 后 归 属 于 少 数 股 东 | 减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益 | |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--|-----------------|--------------------------------------|---|--|--------------------|
| 一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、将重分类 进损益的其 他综合收益 | 183,176,308. 18 | | | | | | | 183,176,308. 18 |
| 其他权益工 具投资公允 价值变动 | 123,048.12 | | | | | | | 123,048.12 |
| 投资性房地 产公允价值 变动损益 | 183,053,260. 06 | | | | | | | 183,053,260. 06 |
| 其他综合收 益合计 | 183,176,308. 18 | | | | | | | 183,176,308. 18 |

45. 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 | 6,536,985.25 | | | 6,536,985.25 |
| 合计 | 6,536,985.25 | | | 6,536,985.25 |

46. 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 | 49,089,634.71 | | | 49,089,634.71 |
| 合计 | 49,089,634.71 | | | 49,089,634.71 |

47. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 246,947,889.81 | 566,231,781.67 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -51,874,713.29 |
| 调整后年初未分配利润 | 246,947,889.81 | 514,357,068.38 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -6,295,678.02 | -267,186,878.57 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 对所有者的分配 | | 222,300.00 |
| 其他 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 年末未分配利润 | 240,652,211.79 | 246,947,889.81 |

48. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,151,637,105.61 | 4,866,887,807.98 |
| 其他业务 | 31,552,576.02 | 19,073,986.23 |
| 合计 | 5,183,189,681.63 | 4,885,961,794.21 |

(1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

| 主要业务类型 | 本期发生额 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务： | | |
| 工程管理收入 | | |
| 房屋租赁收入 | 31,607,449.02 | - |
| 商品房销售收入 | 4,673,005.75 | 2,950,872.34 |
| 产品销售收入 | 116,846,322.34 | 97,955,385.04 |
| 成品油销售收入 | 2,254,335,791.80 | 2,113,537,994.83 |
| 化工产品销售收入 | 929,700,144.03 | 926,082,342.94 |
| 工程施工收入 | 914,409,483.74 | 847,171,749.09 |
| 电池片收入 | 584,775,155.11 | 539,086,357.89 |
| 软硬件销售收入 | 152,679,582.63 | 249,218,162.59 |
| 第三方服务收入 | 109,738,732.95 | 64,601,101.47 |
| 医疗服务收入 | 52,871,438.24 | 26,283,841.79 |
| 其他 | 31,552,576.02 | 19,073,986.23 |
| 合计 | 5,183,189,681.63 | 4,885,961,794.21 |

49. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 |
|---------|--------------|
| 土地使用税 | 2,340,519.67 |
| 车船税 | 12,821.00 |
| 房产税 | 2,312,765.74 |
| 资源税 | 48,502.20 |
| 印花税 | 3,524,088.61 |
| 城市建设维护税 | 2,957,004.50 |

| 项目 | 本期发生额 |
|---------|---------------|
| 教育费附加 | 1,684,861.02 |
| 地方教育费附加 | 1,017,061.00 |
| 土地增值税 | 2,202,188.23 |
| 文化事业建设税 | 33,058.94 |
| 环境保护税 | 367,396.89 |
| 水利基金 | 10,772.55 |
| 出口关税 | 145,887.03 |
| 合计 | 16,656,927.38 |

50. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 |
|-------|---------------|
| 职工薪酬 | 46,113,799.97 |
| 广告宣传费 | 18,647,261.41 |
| 差旅费 | 5,976,184.25 |
| 贸易服务费 | 2,734,857.79 |
| 办公费 | 795,468.66 |
| 咨询服务费 | 499,898.61 |
| 折旧与摊销 | 465,649.30 |
| 其他 | 1,423,078.07 |
| 合计 | 76,656,198.06 |

51. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|---------------|
| 工资薪金性支出 | 55,930,434.87 |
| 办公、水电、物业费及其他 | 13,240,173.67 |
| 资产折旧及摊销费用 | 13,267,007.89 |
| 咨询费 | 3,995,142.26 |
| 差旅交通费 | 2,477,162.08 |
| 中介机构费用 | 3,466,012.96 |
| 业务招待费 | 3,336,523.09 |
| 维修费 | 715,595.13 |
| 停工损失 | 1,950,938.73 |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------|----------------|
| 股权激励费用 | 2,938,065.21 |
| 环境保护费 | 2,040,341.47 |
| 合计 | 103,357,397.36 |

52. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 |
|----------|---------------|
| 薪酬费用 | 36,787,810.67 |
| 折旧与摊销 | 3,863,870.90 |
| 材料费 | 23,259,976.02 |
| 差旅费 | 259,628.93 |
| 燃料动力费 | 4,117,618.90 |
| 委托外部研发支出 | 601,842.42 |
| 认证评审费 | 355,640.46 |
| 其他 | 1,620,994.60 |
| 合计 | 70,867,382.90 |

53. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 |
|---------|---------------|
| 利息支出 | 63,108,415.78 |
| 减：利息收入 | 9,645,010.14 |
| 汇兑损益 | -1,951,476.12 |
| 银行手续费其他 | 109,231.47 |
| 票据贴现费用 | |
| 合计 | 53,572,637.11 |

54. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------|---------------|
| 与日常经营活动有关的政府补助 | 3,962,174.55 |
| 增值税退税收入 | 18,047,282.37 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 42,105.30 |
| 稳岗补贴 | 40,112.30 |
| 其他 | 329,608.08 |
| 合计 | 22,421,282.60 |

55. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | |
| 注销业务板块产生的投资收益 | |
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 3,441,079.36 |
| 其他投资收益 | |
| 合计 | 3,441,079.36 |

56. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 |
|-----------------|---------------|
| 按公允价值计量的交易性金融资产 | -9,253,117.73 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | |
| 合计 | -9,253,117.73 |

57. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 |
|------|--------------|
| 坏账损失 | 2,082,885.06 |
| 合计 | 2,082,885.06 |

58. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|-------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | |
| 长期股权投资减值损失 | |
| 合同资产减值损失 | |
| 商誉减值损失 | |
| 其他非流动资产减值损失 | |
| 合计 | |

59. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------|-----------|
| 非流动资产处置收益 | 97,978.62 |
| 合计 | 97,978.62 |

60. 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|---------------|
| | | |

| 项目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 579,328.96 | 579,328.96 |
| 违约金及罚没收入 | 307,826.84 | 307,826.84 |
| 其他 | 2,682,539.32 | 2,682,539.32 |
| 合计 | 3,569,695.12 | 3,569,695.12 |

61. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 250,195.36 | 250,195.36 |
| 其中：固定资产 | 250,195.36 | 250,195.36 |
| 税收滞纳金 | 3,561,922.35 | 3,561,922.35 |
| 对外捐赠支出 | 399,538.61 | 399,538.61 |
| 罚款支出 | 30,854.82 | 30,854.82 |
| 其他 | 2,587,014.92 | 2,587,014.92 |
| 合计 | 6,829,526.06 | 6,829,526.06 |

62. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 |
|---------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,211,852.88 |
| 递延所得税费用 | -8,071,434.60 |
| 合计 | 2,140,418.28 |

63. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 |
|--------|------------------|
| 往来款 | 1,319,622,322.81 |
| 保证金 | 19,042,983.26 |
| 政府补贴收入 | 579,328.96 |
| 利息收入 | 9,645,010.14 |
| 其他 | 338,363.37 |
| 合计 | 1,349,228,008.54 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 |
|------|------------------|
| 往来款 | 1,369,594,867.45 |
| 保证金 | 13,091,841.65 |
| 期间费用 | 52,123,125.63 |
| 其他 | 1,174,683.88 |
| 合计 | 1,435,984,518.62 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------|-------|
| 合并子公司期初现金 | |
| 合计 | |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 |
|---------|-------|
| 资产证券化融资 | |
| 受限资金解冻 | |
| 收到售后回租款 | |
| 合计 | |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------|----------------|
| 资产证券化融资 | 15,200,450.00 |
| 保证金支出 | 616,373,408.28 |
| 售后回租支付款项 | 10,029,326.11 |
| 租赁负债支付的金额 | |
| 合计 | 641,603,184.39 |

64. 现金流量表补充资料

(1) 现金及现金等价物的构成

① 现金及现金等价物的构成情况

65. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 | | | |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 25.17 | 7.0939 | 178,553,463 |
| 欧元 | 0.01 | 7.8592 | 0.08 |
| 长期应付款 | | | |
| 其中：欧元 | 12,458,220.37 | 7.8592 | 97,911,645.53 |

66. 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五.17“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------|--------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 5,983,295.67 |

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

| 项目 | 本期发生额 |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 1,042,864.92 |

(4) 与租赁相关的总现金流出

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------------------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 1,609,943.82 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 97,395.17 |
| 合计 | 1,707,338.99 |

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------|--------------|
| 租赁收入 | 1,628,225.00 |
| 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | |
| 合计 | 1,628,225.00 |

六、 研发支出

1. 研发支出按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | |
|----|-------|-------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 |
| | | |

| 项目 | 本期发生额 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 费用化金额 | 资本化金额 |
| 薪酬费用 | 36,787,810.67 | 3,592,153.15 |
| 材料费 | 3,863,870.90 | |
| 折旧与摊销 | 23,259,976.02 | 422,294.4084 |
| 差旅费 | 259,628.93 | 41,558.30 |
| 委托外部研发支出 | 4,117,618.90 | 15,150,556.40 |
| 认证评审费 | 601,842.42 | |
| 燃料及动力费 | 355,640.46 | |
| 其他 | 1,620,994.60 | |
| 合计 | 70,867,382.90 | 19,206,562.25 |

2. 资本化的研发支出

(1) 开发支出按研发项目列示

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------------------------|------|---------------|---------------|---------|--------|------|
| | | 内部开发支出 | 企业合并增加 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 区域急危重症协同救治系统平台建设项目（募投项目） | | 45,387,045.02 | 19,206,562.25 | | | |
| 合计 | | 45,387,045.02 | 19,206,562.25 | | | |

(2) 重要的研发项目资本化情况：无。

注：期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

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 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|-------------|---------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苏州焱诺新能源科技有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 电力、热力生产和供应业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 森林经营和管护 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳启策企业管理咨询有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 企业管理、活动策划 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 四川德鸣检测技术有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 生态保护和环境治理业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 绵阳一品粮油有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 酒店管理、农副产品购销 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳市安州区建设工程质量检测 | 绵阳市 | 绵阳市 | 建筑材料测试检验 | | 100.00 | 同一控制下 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|------------|---------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 有限责任公司 | | | | | | 企业合并 |
| 绵阳市安鼎元企业管理有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 企业、物业管理 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 绵阳鹏安建设工程有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 建设工程施工 | 100.00 | | 投资设立 |
| 绵阳启安控股有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 商务服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 绵阳皓祥控股有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 商务服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 研究和试验发展 | | 16.07 | 非同一控制下企业合并 |
| 中科麦迪人工智能研究院(苏州)有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 软件业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 绵阳烁皓新能源科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 新能源光伏 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 四川麦迪数智能源有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 科技推广和应用服务业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州麦迪斯顿医疗管理集团有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 投资管理 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 海口玛丽医院有限公司 | 海口市 | 海口市 | 医疗机构 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 麦迪电力科技(苏州)有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 新能源光伏 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆麦迪斯顿医疗科技有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 软件业 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 麦迪斯顿(北京)医疗科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 软件业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海麦迪斯顿医疗科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 软件业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司 | 吉林省 | 吉林省 | 软件业 | | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 四川麦迪斯顿医疗科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 科技推广和应用服务业 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 上海烁皓新能源技术有限公司 | 上海市 | 上海市 | 新能源光伏 | | 65.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏烁皓新能源开发有限公司 | 江苏省 | 江苏省 | 新能源光伏 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 绵阳市龙安商贸有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 商贸 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳市安集供应链管理有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 建筑设备租赁 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳市安投现代农业发展有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 土地整理及开发 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 四川金顺达公路工程有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 公路工程施工总承包 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 四川云捷园林有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 建筑装饰、装修 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|---------------|----------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 绵阳海珂实业有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 房地产开发、销售 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳安鸿佑建设有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 房屋建筑业 | | | 投资设立 |
| 绵阳安迈兴建设有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 房屋建筑业 | | | 投资设立 |
| 绵阳华欣建设有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 其他服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 绵阳安州农业科技综合发展有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 农产品种植和销售 | 100.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 四川省银河化学股份有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化学品生产销售 | 41.12 | | 同一控制下企业合并 |
| 四川省绵阳市华意达化工有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化学品生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳市安剑皮革化工有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化学品生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏海祥科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化学品生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳威尼达化工有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化学品生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 云南华胜科宸科技有限公司 | 曲靖市 | 曲靖市 | 化学品生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏恒正科技股份有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化学品生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏恒源科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 新材料技术推广服务 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏恒越科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 新材料技术推广 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川银河科发国际贸易有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 产品技术进出口 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川精标检测技术有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 检测技术研发 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川银河星源科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 电子产品开发生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川鑫阳企业管理服务有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 企业管理服务 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川安县银河机械制造有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 机械设计、制造、安装、销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏恒进科技有限公司 | 绵阳市 | 成都市 | 检验检测服务、进出口业务 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏华瑞新材料有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 金属材料制造 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏康安科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 金属材料制造 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 四川明宏丰正化工有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化工产品生产销售 | | 100.00 | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳市威尼达医药科技有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 化学品生产销售 | | 79.17 | 同一控制下 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 公司 | | | | | | 企业合并 |
| 四川九鑫新时空能源科技有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 油卡销售 | 40.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 绵阳九洲北斗新时空能源有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 油卡销售 | 40.00 | | 同一控制下企业合并 |

2. 非同一控制下企业合并

①本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 |
|------------------|----------|----------------|-----------|--------|
| 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | 2023.1.9 | 574,852,590.36 | 16.05% | 现金支付 |

(续)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------------|----------|----------|----------------|-----------------|
| 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | 2023.1.9 | 董事会改选 | 618,141,465.76 | -260,191,660.78 |

② 合并成本及商誉

| 项目 | 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 |
|-----------------------------|------------------|
| 合并成本： | |
| 现金 | 574,852,590.36 |
| 合并成本合计 | 574,852,590.36 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 237,798,702.66 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 337,053,887.70 |

注：

(1) 合并成本公允价值的确定方法：按照被购买方在购买日的评估价值确定。

(2) 合并中形成的大额商誉原因详见“附注五、20 商誉”。

③被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | |
|---------|------------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 883,344,513.14 | 883,344,513.14 |
| 交易性金融资产 | 88,068,286.15 | 88,068,286.15 |
| 应收票据 | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 |

| 项目 | 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 应收账款 | 226,980,200.31 | 226,980,200.31 |
| 预付款项 | 8,521,190.09 | 8,521,190.09 |
| 其他应收款 | 7,425,538.45 | 7,425,538.45 |
| 存货 | 32,447,645.65 | 32,447,645.65 |
| 合同资产 | 11,459,560.16 | 11,459,560.16 |
| 投资性房地产 | 3,783,097.00 | 3,219,676.35 |
| 固定资产 | 232,442,737.00 | 198,879,304.88 |
| 无形资产 | 154,881,670.00 | 9,520,496.56 |
| 开发支出 | 17,569,544.02 | 49,262,808.12 |
| 负债： | | |
| 借款 | 154,248,055.57 | 154,248,055.57 |
| 应付账款 | 31,698,956.41 | 31,698,956.41 |
| 合同负债 | 44,818,811.25 | 44,818,811.25 |
| 租赁负债 | 5,955,612.50 | 5,955,612.50 |
| 递延所得税负债 | 22,249,913.28 | 80,698.96 |
| 净资产 | 1,485,261,160.92 | 1,359,635,613.13 |
| 减：少数股东权益 | 3,649,306.35 | 3,649,306.35 |
| 合并取得的净资产 | 1,481,611,854.57 | 1,355,986,306.78 |

注：购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：按照购买日被购买方的评估价值确定。

3. 其他原因导致的合并范围的变动

新设子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 设立时间 | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------------|------------|------|
| 四川德鸣检测技术有限公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 生态保护和环境治理业 | 2023-04-26 | 投资设立 |
| 绵阳华欣建设有限责任公司 | 绵阳市 | 绵阳市 | 其他服务业 | 2023-11-07 | 投资设立 |

4. 在合营安排或联营企业中的权益

① 本公司的合营及联营企业情况

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|---------|
| 绵阳海珂物业服务有限公司 | 联营企业 |
| 四川银河明宏环保科技有限公司 | 联营企业 |

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|--------------------|---------|
| 四川明宏华晨材料科技有限公司 | 联营企业 |
| 杭州乾砂投资管理合伙企业(有限合伙) | 联营企业 |
| 深圳麦德医疗产业管理有限公司 | 联营企业 |
| 苏州麦科生物科技有限公司 | 联营企业 |
| 绵阳海珂物业服务有限公司 | 联营企业 |

②重要的合营企业或联营企业：无

③其他不重要联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 上年年末余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 20,445,007.70 | 1,785,115.82 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -604,719.22 | -80,344.97 |
| 净利润 | -604,719.22 | -80,344.97 |

八、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债情况

详见附注“五.40、递延收益”。

2. 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|---------------|
| 其他收益 | | 37,027,520.28 |
| 递延收益 | | 614,972.49 |
| 合计 | | 37,642,492.77 |

九、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1)信用风险管理实务

1)信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显

著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

①定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五.4、五.7之说明。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确

保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 65.02%源于余额前五名客户，本公司存在一定的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2.流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关

(2)外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、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 | | | 合计 |
|------------------------|------------|------------|------------|----|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 | | | | |

| 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 |
| 融资产 | | | | |
| (1) 银行理财产品 | | 160,063,095.89 | | 160,063,095.89 |
| (2) 其他权益工具投资 | | | 24,645,800.00 | 24,645,800.00 |
| (二) 投资性房地产 | | | | |
| (1) 出租的建筑物 | | | 522,632,877.42 | 522,632,877.42 |
| (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | 1,545,258,600.00 | 1,545,258,600.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 160,063,095.89 | 2,092,537,277.42 | 2,252,600,373.31 |

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 内容 | 期末公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|----------------------|------------------|----------------------|--------|
| (1) 其他权益工具投资 | 24,645,800.00 | 现金流量折现模型/近期交易法/资产基础法 | |
| (2) 出租的建筑物 | 522,632,877.42 | 市场价值类型 | 租期内收益率 |
| (3) 持有并准备增值后转让的土地使用权 | 1,545,258,600.00 | 市场价值类型 | |

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、借款、应付款项以及在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 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 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|---------|----------------|-----------------|------------------|
| 四川安州发展集团有限公司 | 绵阳市 | 研究和试验发展 | 180,000,000.00 | 90.00 | 90.00 |

本企业最终控制方是：本公司的最终控制方是绵阳市安州区国有资产监督管理办公室。

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、4. 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 |
|--------------------|-------------|
| 四川安州发展集团有限公司 | 母公司 |
| 绵阳市安州区旅投文化产业发展有限公司 | 同一最终控制方 |
| 绵阳古海洋温泉开发有限公司 | 同一最终控制方 |
| 绵阳宏盛文化传播有限公司 | 同一最终控制方 |
| 绵阳安特文化科技有限公司 | 同一最终控制方 |
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 同一最终控制方 |
| 绵阳宏博环保有限公司 | 同一最终控制方 |
| 四川进丰建筑工程有限责任公司 | 同一最终控制方 |
| 绵阳市安州区建投矿业有限公司 | 同一最终控制方 |
| 绵阳海珂物业服务有限公司 | 实施重大影响的关联方 |
| 四川银河明宏环保科技有限公司 | 实施重大影响的关联方 |
| 绵阳川华汇新材料有限公司 | 实施重大影响的关联方 |
| 四川明宏华晨材料科技有限公司 | 实施重大影响的关联方 |
| 杭州乾矽投资管理合伙企业(有限合伙) | 实施重大影响的关联方 |
| 深圳麦德医疗产业管理有限公司 | 实施重大影响的关联方 |

5. 关联方交易情况

(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

②出售商品/提供劳务情况表

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 绵阳市安州区旅投文化产业发展有限公司 | 4,000,000.00 | 2021-8-31 | 2024-8-31 | 否 |
| 绵阳宏盛文化传播有限公司 | 5,000,000.00 | 2023-7-28 | 2024-7-28 | 否 |
| 绵阳古海洋温泉开发有限公司 | 5,000,000.00 | 2023-8-10 | 2024-8-10 | 否 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|------------|-------------|------------|
| 绵阳古海洋温泉开发有限公司 | 4,900,000.00 | 2020-12-30 | 2023-12-29 | 否 |
| 绵阳市安州区建投矿业有限公司 | 900,000,000.00 | 2021-6-24 | 2036-6-23 | 否 |
| 绵阳市安州区建投矿业有限公司 | 128,000,000.00 | 2021-5-28 | 2031-5-19 | 否 |
| 绵阳市安州区建投矿业有限公司 | 100,000,000.00 | 2022-8-17 | 2023-8-17 | 否 |
| 绵阳市安州区建投矿业有限公司 | 100,000,000.00 | 2022-7-14 | 2023-7-14 | 否 |
| 绵阳市安州区建投矿业有限公司 | 49,000,000.00 | 2022-3-30 | 2025-3-23 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2023-8-29 | 2024-8-29 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2023-12-1 | 2024-11-30 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 55,610,000.00 | 2022-10-12 | 20237-10-12 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 152,000,000.00 | 2022-8-15 | 20237-8-15 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 78,400,000.00 | 2023-3-22 | 2025-3-21 | 否 |
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 9,500,000.00 | 2023-6-15 | 2026-6-14 | 否 |
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 19,500,000.00 | 2023-12-4 | 2026-11-30 | 否 |

②本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 四川安州发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-12-1 | 2024-12-1 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-12-1 | 2024-12-1 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023-8-11 | 2024-8-11 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 170,000,000.00 | 2023-10-1 | 2024-10-1 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-6-1 | 2024-6-1 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-10-1 | 2024-10-9 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 186,000,000.00 | 2022-7-1 | 2037-7-1 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-7-31 | 2024-7-30 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023-12-18 | 2024-12-18 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2023-11-30 | 2024-11-29 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023-8-18 | 2024-8-18 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-4-3 | 2024-4-3 | 否 |
| 四川安州发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023-4-10 | 2024-4-10 | 否 |
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 170,000,000.00 | 2023-10-1 | 2024-10-1 | 否 |
| 绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司 | 80,000,000.00 | 2023-4-14 | 2024-4-13 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|---------------|----------|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 绵阳市安州区建投矿业有限公司 | 35,000,000.00 | 2020-9-8 | 未注明 | 注 |
| 小计 | 35,000,000.00 | | | |

注：2020年9月，本公司与绵阳市安州区建投矿业有限公司（以下简称“建投公司”）签订借款合同。合同约定建投公司向本公司借款4,500.00万元资金周转。年利率10%。2021年6月已偿还1,000.00万元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

十二、 承诺或或有事项

1. 重要事项的承诺

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 2022年，子公司麦迪科技原实控人翁康先生及其一致行动人严黄红女士、汪建华先生以及股东傅洪先生对本公司做出了业绩承诺。承诺内容为：“麦迪科技2022年、2023年及2024年归属于上市公司股东的净利润（扣除资产处置收益后）年均不低于3000万元，即合计不低于9000万元。承诺期届满后未完成的业绩的，原实控人对差额进行现金补偿”。麦迪科技2022年累计实现归属于上市公司股东的净利润3,356.00万元、2023年累计实现归属于上市公司股东的净利润6,020.74万元（不包含新能源光伏业务）。

(2) 截至2024年3月31日，本公司为其他单位提供担保的情况

①本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 四川安州工投集团有限公司 | 43,000,000.00 | 2023-6-15 | 2024-6-15 | 否 |
| 四川安州工投集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2022-7-7 | 2023-7-7 | 否 |
| 绵阳安州区富腾租赁有限公司 | 4,800,000.00 | 2023-4-27 | 2025-4-27 | 否 |
| 绵阳市安州区腾达实业有限公司 | 400,000,000.00 | 2022-3-23 | 2027-3-23 | 否 |
| 绵阳安州区富腾物业管理服务有限公司 | 4,800,000.00 | 2023-4-27 | 2025-4-27 | 否 |
| 绵阳市安州区广富德商贸有限公司 | 4,800,000.00 | 2023-6-27 | 2025-6-27 | 否 |

| | | | | |
|------------|----------------|-----------|-----------|---|
| 绵阳富腾实业有限公司 | 200,000,000.00 | 2021-8-27 | 2037-8-27 | 否 |
|------------|----------------|-----------|-----------|---|

②本公司作为被担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 绵阳融资担保集团有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2023-12-21 | 2024-12-20 | 否 |
| 绵阳富腾实业有限公司 | 284,900,000.00 | 2023-4-1 | 2029-4-13 | 否 |

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|----------------|
| 1年以内 | 304,416,198.21 |
| 1至2年 | 8,711,139.40 |
| 2至3年 | 158,841,613.13 |
| 3至4年 | 3,064,051.86 |
| 4至5年 | 5,801,006.22 |
| 5年以上 | 58,344,668.35 |
| 小计 | 539,178,677.17 |
| 减：坏账准备 | 63,566,441.85 |
| 合计 | 475,612,235.32 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 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的应收账款 | 37,149,486.78 | 6.82 | 37,149,486.78 | 100 | 0 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 502,029,190.39 | 93.18 | 26,416,955.07 | 5.21 | 475,612,235.32 |
| 其中：账龄组合 | 57,836,441.85 | 10.62 | 57,836,441.85 | 100 | - |
| 无风险组合 | 475,612,235.32 | 89.38 | | | 475,612,235.32 |
| 合计 | 539,178,677.17 | 100 | 63,566,441.85 | | 475,612,235.32 |

(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 | 31,419,486.78 | 5.74 | 31,419,486.78 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 516,302,539.20 | 94.26 | 26,416,955.07 | 5.12 | 489,885,584.13 |
| 其中：账龄组合 | 26,591,862.57 | 4.85 | 26,416,955.07 | 99.34 | 174,907.50 |
| 无风险组合 | 489,710,676.63 | 89.41 | | | 489,710,676.63 |
| 合计 | 547,722,025.98 | 100 | 57,836,441.85 | | 489,885,584.13 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 绵阳市安州区安康物业服务有 限公司 | 37,149,486.78 | 37,149,486.78 | 100.00 | 无法收回 |
| 合计 | 37,149,486.78 | 37,149,486.78 | | |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | | | 5 |
| 1至2年 | 1,480.00 | 148 | 10 |
| 2至3年 | 1,000.00 | 200 | 20 |
| 3至4年 | | | 30 |
| 4至5年 | 345,551.00 | 172,775.50 | 50 |
| 5年以上 | 57,488,410.85 | 26,243,831.57 | 100 |
| 合计 | 57,836,441.85 | 26,416,955.07 | |

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 无风险组合 | 486,552,700.82 | | |
| 合计 | 486,552,700.82 | | |

(3) 坏账准备的变动情况

| 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 变动 | |
|----------------|---------------|------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 31,419,486.78 | | | | | 31,419,486.78 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,455,948.37 | -38,993.30 | | | | 26,416,955.07 |
| 合计 | 57,875,435.15 | -38,993.30 | | | | 57,836,441.85 |

(4) 实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 绵阳市安州区财政局 | 384,585,926.17 | | 384,585,926.17 | 70.22 | |
| 绵阳市安州区人民政府 | 44,494,196.43 | | 44,494,196.43 | 8.12 | |
| 绵阳市安州区安康物业服务有限责任公司 | 31,419,486.78 | | 31,419,486.78 | 5.74 | 31,419,486.78 |
| 绵阳市安州区城乡建设和住房保障局 | 15,168,571.43 | | 15,168,571.43 | 2.77 | |
| 绵阳市安鼎元企业管理有限公司 | 20,051,250.00 | | 20,051,250.00 | 3.66 | |
| 合计 | 495,719,430.81 | | 495,719,430.81 | 90.51 | 31,419,486.78 |

2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 22,863,121.75 | 56,282,734.77 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,438,976,605.54 | 3,402,296,983.56 |
| 合计 | 3,461,839,727.29 | 3,458,579,718.33 |

(1) 应收利息

①应收利息情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 委托认购款 | 22,863,121.75 | 56,282,734.77 |
| 合计 | 22,863,121.75 | 56,282,734.77 |

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|------------------|
| 1年以内 | 718,308,897.88 |
| 1至2年 | 846,184,234.44 |
| 2至3年 | 1,295,918,054.02 |
| 3至4年 | 295,731,645.76 |
| 4至5年 | 297,861,810.84 |
| 5年以上 | 3,615,421.30 |
| 小计 | 3,457,620,064.24 |
| 减：坏账准备 | 18,643,458.70 |
| 合计 | 3,438,976,605.54 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款 | 2,407,988,445.98 | 2,378,897,282.70 |
| 代收代付款 | 1,028,985,831.10 | 1,040,085,831.10 |
| 维修基金 | 1,520,099.40 | 1,330,099.40 |
| 其他 | 482,229.06 | 627,229.06 |
| 合计 | 3,438,976,605.54 | 3,420,940,442.26 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 11,260,183.34 | | | 11,260,183.34 |
| 期初余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -850,593.42 | | 8,233,868.78 | 7,383,275.36 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 10,409,589.92 | | 8,233,868.78 | 18,643,458.70 |

本期转回或收回金额重要的坏账准备：无。

④实际核销的其他应收款情况：无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|-----------|------------------|--------------------------|--------------------|------|
| 绵阳海珂实业有限公司 | 往来款、代收代付款 | 1,333,368,756.73 | 1年以内、1至2年、2至3年 | 38.98 | |
| 绵阳皓祥控股有限责任公司 | 代收代付款 | 238,694,053.77 | 1年以内 | 6.98 | |
| 绵阳市安州区财政局 | 往来款 | 236,812,337.06 | 1年以内、1至2年、2至3年、3至4年 | 6.92 | |
| 绵阳富腾实业有限公司 | 往来款 | 216,860,157.43 | 1至2年、2至3年、3至4年、4至5年 | 6.34 | |
| 绵阳市安鼎元企业管理有限公司 | 往来款 | 185,648,381.29 | 1年以内、1至2年、2至3年、3至4年、4至5年 | 5.43 | |
| 合计 | | 2,211,383,686.28 | | 64.64 | |

3. 长期股权投资

(1)

长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,169,343,620.02 | | 3,169,343,620.02 |
| 合计 | 3,169,343,620.02 | | 3,169,343,620.02 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,169,343,620.02 | | 3,169,343,620.02 |
| 合计 | 3,169,343,620.02 | | 3,169,343,620.02 |

(2)

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 绵阳市安投现代农业发展有限公司 | 933,874,402.38 | | | 933,874,402.38 | | |
| 四川省银河化学股份有限公司 | 480,060,179.64 | | | 480,060,179.64 | | |
| 四川金顺达公路工程有限责任公司 | 407,248,425.00 | | | 407,248,425.00 | | |
| 绵阳市安州区爱丰 | 386,750,403.00 | | | 386,750,403.00 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 林业开发有限公司 | 0 | | | 0 | | |
| 绵阳鹏安建设工程有限公司 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 | | |
| 绵阳海珂实业有限公司 | 258,560,090.00 | | | 258,560,090.00 | | |
| 绵阳皓祥控股有限责任公司 | 150,000,000.00 | | | 150,000,000.00 | | |
| 绵阳启安控股有限责任公司 | 120,000,000.00 | | | 120,000,000.00 | | |
| 绵阳市龙安商贸有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 绵阳市安集供应链管理有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 绵阳安州农业科技综合发展有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 绵阳九洲北斗新时空能源有限公司 | 7,850,120.00 | | | 7,850,120.00 | | |
| 绵阳启策企业管理咨询有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司 | | | | | | |
| 绵阳一品粮油有限公司 | | | | | | |
| 绵阳市安鼎元企业管理有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 3,169,343,620.02 | | | 3,169,343,620.02 | | |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | |
|------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 140,170,461.55 | 128,095,643.25 |
| 其他业务 | 5,761,065.82 | 2,897,927.84 |
| 合计 | 145,931,527.37 | 130,993,571.09 |

5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 |
|-----------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | |
| 合计 | |

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。

绵阳安州投资控股集团有限公司

二〇二四年八月二十八日

