

简阳发展（控股）有限公司  
审计报告

鲁舜审字[2025]第 0113 号

委托单位：简阳发展（控股）有限公司

审计单位：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）



# 目 录

一、 审计报告	1-3
二、 财务报表及附注	4-54
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益	8-11
财务报表附注	12-64



# 审计报告

鲁舜审字[2025]第 0113 号

简阳发展（控股）有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了简阳发展（控股）有限公司（以下简称：“简发展”、“本公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了简发展 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，简发展管理层负责评估本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督本公司的财务报告过程。

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



司不能持续经营。

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

6. 就本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

山东舜天信诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年三月十二日





# 资产负债表

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31
<b>流动资产：</b>					
货币资金	2	644,891,238.02	867,639,027.58	170,682,926.12	269,219,674.25
交易性金融资产	3				
衍生金融资产	4				
应收票据	5		500,000.00		500,000.00
应收账款	6	2,253,602,104.07	3,298,940,421.87	301,162,896.06	539,512,583.02
应收款项融资	7				
预付款项	8	213,083,928.96	301,951,509.85	55,358.45	
其他应收款	9	4,125,560,322.17	3,102,174,155.80	1,329,587,754.12	3,364,076,460.08
存货	10	27,750,107,211.86	25,813,775,686.68	3,537,880,628.76	3,182,394,146.79
合同资产	11				
持有待售资产	12				
一年内到期的非流动资产	13				
其他流动资产	14	242,917,128.07	221,714,543.00		6,253,580.01
<b>流动资产合计</b>	<b>15</b>	<b>35,230,161,933.15</b>	<b>33,606,695,344.78</b>	<b>5,339,369,563.51</b>	<b>7,361,956,444.15</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资	17				
其他债权投资	18				
长期应收款	19				
长期股权投资	20	243,304,249.86	248,508,392.46	7,596,673,194.91	4,996,673,194.91
其他权益工具投资	21	475,426,938.00		414,446,938.00	
其他非流动金融资产	22		902,126,938.00		841,146,938.00
投资性房地产	23	1,824,396,968.81	1,970,823,000.00	1,227,707,500.00	1,218,133,600.00
固定资产	24	369,704,489.16	206,915,102.69	41,780.19	45,613.39
在建工程	25				
生产性生物资产	26				
油气资产	27				
使用权资产	28				
无形资产	29	901,000,528.69	12,476.99		
开发支出	30				
商誉	31				
长期待摊费用	32				
递延所得税资产	33				
其他非流动资产	34	42,900,000.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>35</b>	<b>3,856,733,174.52</b>	<b>3,328,385,910.14</b>	<b>9,238,869,413.10</b>	<b>7,055,999,346.30</b>
<b>资产总计</b>	<b>36</b>	<b>39,086,895,107.67</b>	<b>36,935,081,254.92</b>	<b>14,578,238,976.61</b>	<b>14,417,955,790.45</b>

公司负责人：



主管会计工作负责人：

何玉苹

会计机构负责人：

解



# 资产负债表（续）

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31
<b>流动负债：</b>	1				
短期借款	2	1,301,990,000.00	1,663,990,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债	3				
衍生金融负债	4				
应付票据	5	571,087,870.73	516,074,067.25	9,900,000.00	
应付账款	6	617,845,750.06	88,810,554.23	8,000,000.21	8,943,810.84
预收款项	7				
合同负债	8	199,817,228.97	303,041,011.33		
应付职工薪酬	9	124,816.51	43,949.76	85,155.09	24,684.68
应交税费	10	623,410,914.55	532,721,916.93	109,230,908.74	46,157,382.99
其他应付款	11	5,818,051,356.88	2,637,766,184.36	2,406,698,078.43	2,293,086,237.90
持有待售负债	12				
一年内到期的非流动负债	13	3,589,567,233.91	5,508,605,275.52	1,695,801,742.44	2,649,620,800.00
其他流动负债	14	17,983,550.58	258,142,005.79		205,130,000.00
<b>流动负债合计</b>	15	12,739,878,722.19	11,509,194,965.17	4,279,715,884.91	5,202,962,916.41
<b>非流动负债：</b>	16				
长期借款	17	10,677,578,328.25	10,267,799,752.93	409,786,000.00	635,666,800.00
应付债券	18	2,612,114,396.35	1,816,381,958.22	1,986,707,074.59	1,005,739,748.72
租赁负债	19				
长期应付款	20	284,300,246.83	662,980,151.95	85,233,169.00	85,233,169.00
长期应付职工薪酬	21				
预计负债	22				
递延收益	23				
递延所得税负债	24	95,628,610.46	91,452,321.23	8,384,250.00	4,495,575.00
其他非流动负债	25	1,069,321,468.17	1,338,443,510.30	610,230,000.01	406,370,000.00
<b>非流动负债合计</b>	26	14,738,943,050.06	14,177,057,694.63	3,100,340,493.60	2,137,505,292.72
<b>负债合计</b>	27	27,478,821,772.25	25,686,252,659.80	7,380,056,378.51	7,340,468,209.13
<b>所有者权益：</b>	28				
实收资本	29	556,500,000.00	556,500,000.00	556,500,000.00	556,500,000.00
其他权益工具	30				
资本公积	31	8,225,976,035.86	8,111,475,507.17	5,842,838,242.58	5,842,838,242.58
减：库存股	32				
其他综合收益	33	266,634,296.86	266,634,296.86	9,001,134.75	9,001,134.75
专项储备	34				
盈余公积	35	66,133,090.18	53,619,588.50	66,133,090.18	53,619,588.50
一般风险准备*	36				
未分配利润	37	2,492,077,639.19	2,260,262,687.37	723,710,130.59	615,528,615.49
归属于母公司所有者权益合计	38	11,607,321,062.09	11,248,492,079.90	7,198,182,598.10	7,077,487,581.32
少数所有者权益	39	752,273.33	336,515.22		
<b>所有者权益合计</b>	40	11,608,073,335.42	11,248,828,595.12	7,198,182,598.10	7,077,487,581.32
<b>负债和所有者权益总计</b>	41	39,086,895,107.67	36,935,081,254.92	14,578,238,976.61	14,417,955,790.45

公司负责人：



主管会计工作负责人：

何玉苹

会计机构负责人：





# 利润表

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	合并		母公司	
		2024年度	2023年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入	1	2,576,418,634.37	2,551,038,315.85	381,773,920.89	309,621,913.41
其中：营业收入	2	2,576,418,634.37	2,551,038,315.85	381,773,920.89	309,621,913.41
二、营业总成本	3	2,530,329,525.48	2,547,420,688.58	370,691,500.29	423,105,141.87
其中：营业成本	4	2,308,203,643.02	2,394,635,854.62	332,162,301.89	309,085,425.10
税金及附加	5	24,348,718.83	32,450,404.26	2,434,193.87	15,838,639.68
销售费用	6	55,655.23	240,000.00		240,000.00
管理费用	7	157,313,627.00	51,944,983.50	22,690,784.68	17,288,144.78
研发费用	8				
财务费用	9	40,407,881.40	68,149,446.20	13,404,219.85	80,652,932.31
其中：利息费用	10	67,743,208.53	90,829,006.21	38,512,651.11	80,777,441.46
利息收入	11	27,680,976.94	23,266,577.78	25,158,262.40	579,992.08
加：其他收益	12	179,932,808.45	377,056,738.10	148,508,975.98	234,471,219.10
投资收益（损失以“—”号填列）	13	1,116,587.78	3,889,754.39		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	16				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	17	9,573,900.00	8,692,412.73	9,573,900.00	5,980,787.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	18				
资产减值损失（损失以“—”号填列）	19				
资产处置收益（损失以“—”号填列）	20	104,589,436.02		-2,713.00	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	21	341,301,841.14	393,256,532.49	169,162,583.58	126,968,777.64
加：营业外收入	22	2,015,599.65	277.80		
减：营业外支出	23	4,092,983.54	33,777,233.69		
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	24	339,224,457.25	359,479,576.60	169,162,583.58	126,968,777.64
减：所得税费用	25	90,040,245.64	51,511,717.49	44,027,566.80	1,495,196.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	26	249,184,211.61	307,967,859.11	125,135,016.78	125,473,580.89
（一）按经营持续性分类	27				
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28				
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	29				
（二）按所有权归属分类	30				
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“—”号填列）	31	248,768,453.50	308,482,336.17	125,135,016.78	125,473,580.89
2、少数所有者损益（净亏损以“—”号填列）	32	415,758.11	-514,477.06		
六、其他综合收益的税后净额	33				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34				
（二）归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额	35				
七、综合收益总额	36	249,184,211.61	307,967,859.11	125,135,016.78	125,473,580.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	37	248,768,453.50	308,482,336.17		
（二）归属于少数所有者的综合收益总额	38	415,758.11	-514,477.06		

公司负责人：



主管会计工作负责人：

何玉萍

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		2024年度	2023年度	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,374,871,975.25	2,465,979,055.39	2,675,854.96	297,617,749.94
收到的税费返还	3	1,659,364.29			
收到其他与经营活动有关的现金	4	5,718,778,376.86	4,131,988,184.91	1,548,584,231.19	1,140,543,962.91
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	8,095,309,716.40	6,597,967,240.30	1,551,260,086.15	1,438,161,712.85
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,125,573,535.46	2,065,574,377.22	68,523,715.87	335,477,914.42
支付给职工以及为职工支付的现金	7	16,156,919.83	17,721,162.32	8,781,214.55	6,151,209.36
支付的各项税费	8	226,796,872.79	108,227,244.41	2,537,578.53	26,412,003.30
支付其他与经营活动有关的现金	9	5,629,186,638.46	4,380,968,264.24	1,463,399,029.96	1,063,979,828.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	7,997,713,966.54	6,572,491,048.19	1,543,241,538.91	1,432,020,955.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	97,595,749.86	25,476,192.11	8,018,547.24	6,140,757.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12				
收回投资收到的现金	13				
取得投资收益收到的现金	14	500,000.00	1,381,872.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16				
收到其他与投资活动有关的现金	17				
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	500,000.00	1,381,872.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	118,216.00	88,291.11	8,750.00	28,500.00
投资支付的现金	20		329,500,000.00		329,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21				
支付其他与投资活动有关的现金	22	519,807.99			
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	638,023.99	329,588,291.11	8,750.00	329,528,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-138,023.99	-328,206,419.11	-8,750.00	-329,528,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25				
吸收投资收到的现金	26				
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金	27				
取得借款收到的现金	28	7,945,590,008.84	7,620,570,000.00	2,039,550,008.84	1,710,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	2,244,668,150.86	1,038,936,893.09	965,345,861.11	43,598,494.91
<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	10,190,258,159.70	8,659,506,893.09	3,004,895,869.95	1,753,608,494.91
偿还债务支付的现金	31	8,710,499,694.25	7,344,879,880.40	2,815,605,093.64	1,104,300,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	1,095,969,197.88	1,626,939,341.72	63,356,321.68	313,054,621.55
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润	33				
支付其他与筹资活动有关的现金	34	895,577,783.00	846,106,587.76	202,481,000.00	164,781,074.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>	35	10,702,046,675.13	9,817,925,809.88	3,081,442,415.32	1,582,136,496.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	36	-511,788,515.43	-1,158,418,916.79	-76,546,545.37	171,471,998.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	37				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38	-414,330,789.56	-1,461,149,143.79	-68,536,748.13	-151,915,744.31
加：期初现金及现金等价物余额	38	553,639,027.58	2,014,788,171.37	69,219,674.25	221,135,418.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	40	139,308,238.02	553,639,027.58	682,926.12	69,219,674.25

公司负责人：



主管会计工作负责人：

何玉华

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：简阳发展(控股)有限公司

金额单位：人民币元

2024年度

项 目	归属于母公司所有者权益					少数所有者权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	556,500,000.00	8,111,475,507.17	266,634,296.86		53,619,588.50	336,515.22	11,248,828,595.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	556,500,000.00	8,111,475,507.17	266,634,296.86		53,619,588.50	336,515.22	11,248,828,595.12
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、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或实收资本）							
2、盈余公积转增资本（或实收资本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	556,500,000.00	8,225,976,035.86	266,634,296.86		66,133,090.18	752,273.33	11,608,073,335.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

何玉苹

会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表

编制单位：简阳发展(控股)有限公司

金额单位：人民币元

2023年度

目	归属于母公司所有者权益						少数所有者权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	556,500,000.00	8,111,475,507.17	43,357,539.61		41,072,230.41	1,989,692,640.39	10,722,097,917.58	850,992.28	10,722,948,909.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	556,500,000.00	8,111,475,507.17	43,357,539.61		41,072,230.41	1,989,692,640.39	10,722,097,917.58	850,992.28	10,722,948,909.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			223,276,757.25		12,547,358.09	290,570,046.98	526,394,162.32	-514,477.06	525,879,685.26
（一）综合收益总额			223,276,757.25		12,547,358.09	308,482,336.17	531,759,093.42	-514,477.06	531,244,616.36
（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					12,547,358.09	-17,912,289.19	-5,364,931.10		-5,364,931.10
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配					12,547,358.09	-12,547,358.09			
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或实收资本）									
2、盈余公积转增资本（或实收资本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	556,500,000.00	8,111,475,507.17	266,634,296.86		53,619,588.50	2,260,262,687.37	11,248,492,079.90	336,515.22	11,248,828,595.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何玉苹



# 母公司所有者权益变动表

项 目	2024年度						
	实收资本	资本公积	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	556,500,000.00	5,842,838,242.58	9,001,134.75		53,619,588.50	615,528,615.49	7,077,487,581.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	556,500,000.00	5,842,838,242.58	9,001,134.75		53,619,588.50	615,528,615.49	7,077,487,581.32
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、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或实收资本）							
2、盈余公积转增资本（或实收资本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	556,500,000.00	5,842,838,242.58	9,001,134.75		66,133,090.18	723,710,130.59	7,198,182,598.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何玉苹



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：简阳发展（控股）有限公司

金额单位：人民币元

	2023年度						
	实收资本	资本公积	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	556,500,000.00	5,842,838,242.58	9,001,134.75		41,072,230.41	507,967,323.79	6,957,378,931.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	556,500,000.00	5,842,838,242.58	9,001,134.75		41,072,230.41	507,967,323.79	6,948,377,796.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,547,358.09	107,561,291.70	120,108,649.79
（一）综合收益总额						125,473,580.89	125,473,580.89
（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					12,547,358.09	-17,912,289.19	-5,364,931.10
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配						-12,547,358.09	-12,547,358.09
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或实收资本）							
2、盈余公积转增资本（或实收资本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	556,500,000.00	5,842,838,242.58	9,001,134.75		53,619,588.50	615,528,615.49	7,077,487,561.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何玉苹



# 简阳发展（控股）有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

### （一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

简阳发展（控股）有限公司（简阳发展（控股）有限公司及其子公司以下简称：“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 7 月 30 日，注册地位于四川省成都市简阳市东城新区雄州大道南段 870 号，公司现持有统一社会信用代码为 91512081665357653D 的营业执照，注册资本 1,000,000 万元人民币，法定代表人：曾绍刚。

### （二）企业的业务性质和主要经营

经营范围包括一般项目：企业总部管理；规划设计管理；城乡市容管理；市政设施管理；园区管理服务；城市绿化管理；城市公园管理；森林公园管理；休闲观光活动；游览景区管理；国内贸易代理；供应链管理服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；物业管理；停车场服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；建筑材料销售；砼结构构件销售；建筑砌块销售；环境保护专用设备销售；金属矿石销售；金属材料销售；金属制品销售；金银制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；农副产品销售；食用农产品批发；林业产品销售；家用电器销售；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；针纺织品及原料销售；橡胶制品销售；塑料制品销售；机械电气设备销售；机械设备销售；电子产品销售；通讯设备销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品批发；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车换电设施销售；机动车充电销售；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；广告制作；广告设计、代理；广告发布；土地整治服务；医用口罩批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：城市建筑垃圾处置（清运）；建设工程监理；建设工程施工；房地产开发经营；测绘服务；城市生活垃圾经营性服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司及子公司主要经营简阳市内基础设施代建业务、土地整理与开发业务、国有资产经营管理业务等。

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为四川简州空港城市发展投资集团有限公司，集团最终实际控制人为简阳市国有资产管理委员会。



#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 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

公司在可以预见的未来，在财务和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表是在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会因遭遇清算、解散等变故而不复存在。

## 三、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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本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，详见本附注四、19“收入”、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，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

### 1、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。

## 2、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 3、企业合并

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 4、合并财务报表的编制方法

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

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

## 5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；



按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 6、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。

## 7、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其



变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确



定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关的资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认



为了一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关



过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。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资产，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资产，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。

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确



定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。



除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司采用备抵法核算坏账损失，按组合估计坏帐损失。计提范围为应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（1）本公司将关联方单位、政府平台公司以及市场信誉良好的单位（政府事业单位等）划分为无风险组合，一般不计提坏账准备。



(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

## 9、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

(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。领用和发出时按个别认定法等计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的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



股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。

#### （2）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。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的



成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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。

### 12、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

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附注四、17“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### （5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变



则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

### 15、无形资产

#### (1) 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。

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



损益。

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

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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	按照预计使用年限平均摊销

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法



无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### 16、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。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

#### 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：



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

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

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

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

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

## 19、收入

收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据



客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；



- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (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。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

## 21、租赁

### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。



## 2、本公司作为承租人

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

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。

### （1）短期租赁

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

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

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

### （2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### （3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁



负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### （2）经营租赁

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

#### （3）租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效



日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 22、使用权资产

### 1、使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

无。

### （2）会计估计变更

无。

## 24、重大会计判断和估计

本公司 2024 年度无应披露的重大会计判断和估计。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率



税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	139,308,238.02	553,639,027.58
其他货币资金	505,583,000.00	314,000,000.00
合 计	<b>644,891,238.02</b>	<b>867,639,027.58</b>

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	250,000,000.00	
定期存款	255,583,000.00	314,000,000.00
合 计	<b>505,583,000.00</b>	<b>314,000,000.00</b>

### （二）应收账款

#### 1、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,253,602,104.07	100.00			2,253,602,104.07
其中：账龄组合	94,312,762.63	4.18			94,312,762.63
信用风险极低金融资产组合	2,159,289,341.44	95.82			2,159,289,341.44



类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合计	2,253,602,104.07	100.00			2,253,602,104.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,298,940,421.87	100.00			3,298,940,421.87
其中：账龄组合	95,660,756.39	2.90			95,660,756.39
信用风险极低金融资产组合	3,203,279,665.48	97.10			3,203,279,665.48
合计	3,298,940,421.87	100.00			3,298,940,421.87

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内	94,312,762.63			95,660,756.39		
合计	94,312,762.63			95,660,756.39		

(2) 信用风险极低金融资产组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用风险极低金融资产组合	2,159,289,341.44			3,203,279,665.48		
合计	2,159,289,341.44			3,203,279,665.48		



## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
简阳市财政局	工程款	1,967,904,352.75	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)、5 年以上	87.32
简阳市机关事务服务中心	租赁款	57,383,576.00	1 年以内 (含 1 年)、1-2 年 (含 2 年)	2.55
简阳市房屋征收补偿服务中心	商品款	45,072,185.40	1 年以内 (含 1 年)	2.00
重庆巨合供应链管理研究院有限公司	商品款	38,140,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.69
简阳市蜀阳社区拆迁安置协调领导小组办公室	商品款	28,684,861.60	4-5 年 (含 5 年)	1.27
<b>合计</b>		<b>2,137,184,975.75</b>		<b>94.83</b>

## (三) 预付账款

## 1、按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	213,074,199.71	99.99		301,951,509.85	100.00	
1-2 年	9,729.25	0.01				
<b>合 计</b>	<b>213,083,928.96</b>	<b>100.00</b>		<b>301,951,509.85</b>	<b>100.00</b>	

## (四) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,125,560,322.17	3,102,174,155.80
<b>合 计</b>	<b>4,125,560,322.17</b>	<b>3,102,174,155.80</b>

## 1、其他应收款

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	年末余额				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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,125,560,322.17	100.00			4,125,560,322.17



种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	3,914,550.00	0.09			3,914,550.00
信用风险极低金融资产组合	4,121,645,772.17	99.91			4,121,645,772.17
<b>合计</b>	<b>4,125,560,322.17</b>	<b>100.00</b>			<b>4,125,560,322.17</b>

续：

种类	年初余额				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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,102,174,155.80	100.00			3,102,174,155.80
其中：账龄组合	190,625,311.20	6.14			190,625,311.20
信用风险极低金融资产组合	2,911,548,844.60	93.86			2,911,548,844.60
<b>合计</b>	<b>3,102,174,155.80</b>	<b>100.00</b>			<b>3,102,174,155.80</b>

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内	3,914,550.00			190,625,311.20		
<b>合计</b>	<b>3,914,550.00</b>			<b>190,625,311.20</b>		

## ②信用风险极低金融资产组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险极低金融资产组合	4,121,645,772.17			2,911,548,844.60		
<b>合计</b>	<b>4,121,645,772.17</b>			<b>2,911,548,844.60</b>		

## 2、按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)
简阳市财政局	往来款	1,569,794,339.77	1 年以内 (含 1 年)	38.05



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)
四川简州城市商业运营管理有限公司	往来款	432,456,496.50	1 年以内 (含 1 年)、 1-2 年 (含 2 年)	10.48
四川简州生态环境集团有限公司	往来款	375,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.09
成都市俊杰建设有限公司	往来款	321,460,335.30	2-3 年 (含 3 年)、 4-5 年 (含 5 年)、5 年以上	7.79
简阳市水务投资发展有限公司	往来款	210,464,515.96	1 年以内 (含 1 年)	5.10
<b>合 计</b>		<b>2,909,175,687.53</b>		<b>70.51</b>

## (五) 存货

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
工程项目	24,275,918,883.02		24,275,918,883.02
待开发土地使用权	3,474,188,328.84		3,474,188,328.84
<b>合 计</b>	<b>27,750,107,211.86</b>		<b>27,750,107,211.86</b>

续:

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
工程项目	22,339,587,357.84		22,339,587,357.84
待开发土地使用权	3,474,188,328.84		3,474,188,328.84
<b>合 计</b>	<b>25,813,775,686.68</b>		<b>25,813,775,686.68</b>

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交增值税	242,917,128.07	221,714,543.00
<b>合 计</b>	<b>242,917,128.07</b>	<b>221,714,543.00</b>

## (七) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	248,508,392.46	-4,419,820.14	784,322.46	243,304,249.86
<b>小计</b>	<b>248,508,392.46</b>	<b>-4,419,820.14</b>	<b>784,322.46</b>	<b>243,304,249.86</b>
减: 长期股权投资减值准备				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	248,508,392.46	-4,419,820.14	784,322.46	243,304,249.86

## 2.长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
简阳市中小企业融资担保有限公司	76,399,588.12			300,215.70	
成都城投雄州实业有限公司	88,323,226.62			416,849.60	
成都建工科技有限公司	13,844,312.30			-4,430,979.71	
成都市俊杰建设有限公司	69,941,265.42			-705,905.73	
合 计	248,508,392.46			-4,419,820.14	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
简阳市中小企业融资担保有限公司					76,699,803.82	
成都城投雄州实业有限公司		784,322.46			87,955,753.76	
成都建工科技有限公司					9,413,332.59	
成都市俊杰建设有限公司					69,235,359.69	
合 计		784,322.46			243,304,249.86	

## (八) 其他权益工具投资

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资：		
简阳浦发临空城市建设基金	385,600,000.00	
简阳川治雄州城市开发有限公司	41,000,000.00	
四川国合国际合作发展股权投资基金	16,800,000.00	
粤财信托信托业保障基金	12,046,938.00	
四川凯力威科技股份有限公司	10,000,000.00	
资阳市工业投资有限公司	9,000,000.00	
西部健康保险股份有限公司	980,000.00	
合 计	475,426,938.00	

## (九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------



项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资：		
简阳浦发临空城市建设基金		385,600,000.00
简阳市光盈振兴项目投资中心		326,700,000.00
四川盈简投资中心		100,000,000.00
简阳川治雄州城市开发有限公司		41,000,000.00
四川国合国际合作发展股权投资基金		16,800,000.00
粤财信托信托业保障基金		12,046,938.00
四川凯力威科技股份有限公司		10,000,000.00
资阳市工业投资有限公司		9,000,000.00
西部健康保险股份有限公司		980,000.00
合 计		<b>902,126,938.00</b>

## (十) 投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地 产或存货 转入	公允价值变动 损益	处置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	<b>1,948,524,597.86</b>				<b>154,438,762.38</b>		<b>1,794,085,835.48</b>
其中：房屋、建筑物	1,948,524,597.86				154,438,762.38		1,794,085,835.48
二、公允价值变动合计	<b>22,298,402.14</b>			<b>9,573,900.00</b>	<b>1,561,168.81</b>		<b>30,311,133.33</b>
其中：房屋、建筑物	22,298,402.14			9,573,900.00	1,561,168.81		30,311,133.33
三、投资性房地产账面价值合计	<b>1,970,823,000.00</b>			<b>9,573,900.00</b>	<b>155,999,931.19</b>		<b>1,824,396,968.81</b>
其中：房屋、建筑物	1,970,823,000.00			9,573,900.00	155,999,931.19		1,824,396,968.81

注：2024 年 12 月 31 日该投资性房地产评估增值 9,573,900.00 元，公允价值变动依据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字[2025]第 01-016 号评估报告的评估结果。

## (十一) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	369,704,489.16	206,915,102.69
固定资产清理		
合 计	<b>369,704,489.16</b>	<b>206,915,102.69</b>



## 1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<b>294,975,822.30</b>	<b>312,216,782.89</b>	<b>40,064,240.75</b>	<b>567,128,364.44</b>
其中：房屋及建筑物	290,230,573.37	312,017,540.67	39,838,185.02	562,409,929.02
运输工具	3,123,772.00			3,123,772.00
电子设备	65,500.00		4,489.92	61,010.08
办公设备及其他	1,555,976.93	199,242.22	221,565.81	1,533,653.34
二、累计折旧合计	<b>88,060,719.61</b>	<b>122,756,242.68</b>	<b>13,393,087.01</b>	<b>197,423,875.28</b>
其中：房屋及建筑物	83,723,306.70	122,696,596.50	13,298,772.32	193,121,130.88
运输工具	2,967,583.40			2,967,583.40
电子设备	50,380.84		17,595.56	32,785.28
办公设备及其他	1,319,448.67	59,646.18	76,719.13	1,302,375.72
三、固定资产账面净值合计	<b>206,915,102.69</b>			<b>369,704,489.16</b>
其中：房屋及建筑物	206,507,266.67			369,288,798.14
运输工具	156,188.60			156,188.60
电子设备	15,119.16			28,224.80
办公设备及其他	236,528.26			231,277.62
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	<b>206,915,102.69</b>			<b>369,704,489.16</b>
其中：房屋及建筑物	206,507,266.67			369,288,798.14
运输工具	156,188.60			156,188.60
电子设备	15,119.16			28,224.80
办公设备及其他	236,528.26			231,277.62

## (十二) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、原价合计	<b>304,917.12</b>	<b>901,000,528.69</b>		<b>901,305,445.81</b>
软件	304,917.12			304,917.12
特许经营权		901,000,528.69		901,000,528.69
二、累计摊销额合计	<b>292,440.13</b>	<b>12,476.99</b>		<b>304,917.12</b>
软件	292,440.13	12,476.99		304,917.12
特许经营权				
三、减值准备金额合计				
软件				



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
特许经营权				
四、账面价值合计	<b>12,476.99</b>			<b>901,000,528.69</b>
软件	12,476.99			
特许经营权				901,000,528.69

## (十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动资产	42,900,000.00	
<b>合 计</b>	<b>42,900,000.00</b>	

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	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
一、递延所得税资产				
二、递延所得税负债	<b>382,514,441.84</b>	<b>95,628,610.46</b>	<b>365,809,284.92</b>	<b>91,452,321.23</b>
自用转投资性房地产评估增值	355,512,395.80	88,878,098.95	355,512,395.80	88,878,098.95
投资性房地产评估增值	27,002,046.04	6,750,511.51	10,296,889.12	2,574,222.28

## (十五) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	825,990,000.00	1,663,990,000.00
信用借款	466,000,000.00	
质押借款	10,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,301,990,000.00</b>	<b>1,663,990,000.00</b>

## (十六) 应付票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,000,000.00	
商业承兑汇票	162,087,870.73	157,846,497.25
其他票据	80,000,000.00	338,227,570.00
国内信用证	79,000,000.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>571,087,870.73</b>	<b>516,074,067.25</b>

## (十七) 应付账款

(1) 应付账款按账龄如下



按账龄如下	年末余额	年初余额
1 年以内	617,368,271.07	88,810,554.23
1-2 年	477,478.99	0.00
<b>合 计</b>	<b>617,845,750.06</b>	<b>88,810,554.23</b>

## (十八) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	196,097,270.27	298,204,213.88
预收租金	3,719,958.70	4,836,797.45
<b>合 计</b>	<b>199,817,228.97</b>	<b>303,041,011.33</b>

## (十九) 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	43,949.76	8,167,747.85	8,086,881.10	124,816.51
二、离职后福利-设定提存计划		1,833,472.38	1,833,472.38	
<b>合 计</b>	<b>43,949.76</b>	<b>10,001,220.23</b>	<b>9,920,353.48</b>	<b>124,816.51</b>

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,789,749.03	4,789,749.03	
二、职工福利费		1,310,294.85	1,310,294.85	
三、社会保险费		581,330.82	537,343.62	43,987.20
其中：医疗保险费		512,126.16	468,138.96	43,987.20
工伤保险费		13,655.45	13,655.45	
大病保险		55,549.21	55,549.21	
四、住房公积金		889,779.00	889,779.00	
五、工会经费和职工教育经费	43,949.76	596,594.15	559,714.60	80,829.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>43,949.76</b>	<b>8,167,747.85</b>	<b>8,086,881.10</b>	<b>124,816.51</b>

## 3、离职后福利—设定提存计划披露表

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,258,031.99	1,258,031.99	



二、 失业保险费		47,272.39	47,272.39
三、 企业年金缴费		528,168.00	528,168.00
<b>合 计</b>		<b>1,833,472.38</b>	<b>1,833,472.38</b>

## (二十) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	357,211,339.60	327,174,067.92
企业所得税	232,614,105.91	167,449,493.26
城市维护建设税	16,170,613.68	16,232,774.44
土地使用税	9,002,949.67	
教育费附加	4,300,444.27	
地方教育费附加	2,866,962.86	
房产税	1,166,019.09	2,415,461.04
个人所得税	74,899.58	3,845,802.12
印花税	3,579.89	
车船使用税		9,002,949.67
其他		6,601,368.48
<b>合 计</b>	<b>623,410,914.55</b>	<b>532,721,916.93</b>

## (二十一) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,818,051,356.88	2,637,766,184.36
<b>合 计</b>	<b>5,818,051,356.88</b>	<b>2,637,766,184.36</b>

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	5,810,035,108.83	2,555,318,180.81
押金及保证金	6,066,008.03	6,891,316.90
代收代付款	1,950,240.02	
其他		75,556,686.65
<b>合 计</b>	<b>5,818,051,356.88</b>	<b>2,637,766,184.36</b>

## (二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------



一年内到期的长期借款	1,565,750,800.00	2,827,884,133.34
一年内到期的其他非流动负债	1,427,549,506.23	671,844,102.12
一年内到期的应付债券	474,599,227.68	1,974,800,000.00
一年内到期的长期应付款	121,667,700.00	34,077,040.06
<b>合 计</b>	<b>3,589,567,233.91</b>	<b>5,508,605,275.52</b>

## (二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他流动负债	17,983,550.58	258,142,005.79
<b>合 计</b>	<b>17,983,550.58</b>	<b>258,142,005.79</b>

## (二十四) 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	8,323,127,268.25	8,469,214,060.00
信用借款	1,714,881,860.00	2,094,070,933.33
质押+保证	1,573,520,000.00	
质押借款	631,800,000.00	2,532,398,892.94
<b>小 计</b>	<b>12,243,329,128.25</b>	<b>13,095,683,886.27</b>
减：一年内到期的长期借款	1,565,750,800.00	2,827,884,133.34
<b>合 计</b>	<b>10,677,578,328.25</b>	<b>10,267,799,752.93</b>

## (二十五) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	3,086,713,624.03	3,791,181,958.22
减：一年内到期的应付债券	474,599,227.68	1,974,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,612,114,396.35</b>	<b>1,816,381,958.22</b>

## (二十六) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	284,300,246.83	662,980,151.95
专项应付款		
<b>合 计</b>	<b>284,300,246.83</b>	<b>662,980,151.95</b>

## 1、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	405,967,946.83	697,057,192.01
减：一年内到期的非流动负债	121,667,700.00	34,077,040.06



项 目	期末余额	期初余额
<b>合 计</b>	<b>284,300,246.83</b>	<b>662,980,151.95</b>

## (二十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	1,069,321,468.17	1,338,443,510.30
<b>合 计</b>	<b>1,069,321,468.17</b>	<b>1,338,443,510.30</b>

## (二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额			投资金额	所占比例(%)
四川简州空港城市发展投资集团有限公司	501,712,575.00			501,712,575.00	90.155
四川省财政厅	54,787,425.00			54,787,425.00	9.845
<b>合 计</b>	<b>556,500,000.00</b>			<b>556,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 资本（股本）溢价	520,090,022.33			520,090,022.33
二、 其他资本公积	7,591,385,484.84	901,000,528.69	786,500,000.00	7,705,886,013.53
<b>合 计</b>	<b>8,111,475,507.17</b>	<b>901,000,528.69</b>	<b>786,500,000.00</b>	<b>8,225,976,035.86</b>

## (三十) 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	53,619,588.50	12,513,501.68		66,133,090.18
<b>合 计</b>	<b>53,619,588.50</b>	<b>12,513,501.68</b>		<b>66,133,090.18</b>

## (三十一) 未分配利润

项 目	年末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,260,262,687.37	1,969,692,640.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,260,262,687.37	1,969,692,640.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,768,453.50	308,482,336.17
减：提取法定盈余公积	12,513,501.68	12,547,358.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	4,440,000.00	5,364,931.10
转作股本的普通股股利		



项 目	年末余额	期初余额
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>2,492,077,639.19</b>	<b>2,260,262,687.37</b>

## (三十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	2,571,272,799.73	2,303,863,045.35	2,551,038,315.85	2,394,635,854.62
2.其他业务	5,145,834.64	4,340,597.67		
<b>合 计</b>	<b>2,576,418,634.37</b>	<b>2,308,203,643.02</b>	<b>2,551,038,315.85</b>	<b>2,394,635,854.62</b>

## (三十三) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	12,649,665.63	3,583,797.39
城镇土地使用税	6,118,625.93	26,606,633.56
契税	4,623,784.40	
印花税	766,917.00	1,626,656.79
城市维护建设税	104,602.76	364,530.09
教育费附加	44,753.53	156,227.18
地方教育费附加	29,835.68	104,151.45
车船使用税	10,533.90	8,407.80
<b>合 计</b>	<b>24,348,718.83</b>	<b>32,450,404.26</b>

## (三十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
服务费	55,655.23	240,000.00
<b>合 计</b>	<b>55,655.23</b>	<b>240,000.00</b>

## (三十五) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	123,514,789.43	14,242,242.33
职工薪酬	13,962,245.81	17,307,246.87
上级管理费	7,547,169.81	7,555,375.89
中介机构费用	6,933,297.77	7,098,409.72
劳务费	2,209,636.76	2,124,975.62
办公费	1,500,346.89	461,289.47



项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	887,055.59	860,256.51
车辆使用费	279,615.88	
业务招待费	262,044.90	340,692.82
修理费	120,866.17	238,858.51
其他	81,588.00	1,677,014.03
无形资产摊销	14,969.99	38,621.73
<b>合 计</b>	<b>157,313,627.00</b>	<b>51,944,983.50</b>

## (三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	67,743,208.53	90,829,006.21
减：利息收入	27,680,976.94	23,266,577.78
加：银行手续费	345,649.81	185,808.83
其他		401,208.94
<b>合 计</b>	<b>40,407,881.40</b>	<b>68,149,446.20</b>

## (三十七) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
政府补助	175,214,265.84	377,056,219.00
代扣个人所得税手续费返还	1,561.46	519.10
其他	4,716,981.15	
<b>合 计</b>	<b>179,932,808.45</b>	<b>377,056,738.10</b>

## (三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,036,407.92	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	500,000.00	750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,419,820.14	3,139,754.39
<b>合 计</b>	<b>1,116,587.78</b>	<b>3,889,754.39</b>

## (三十九) 公允价值变动

项 目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	9,573,900.00	8,692,412.73
<b>合 计</b>	<b>9,573,900.00</b>	<b>8,692,412.73</b>

## (四十) 资产处置收益



项 目	本期金额	上期金额
资产处置收益	104,589,436.02	
<b>合 计</b>	<b>104,589,436.02</b>	

## (四十一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
违约赔偿收入	2,000,000.00	
其他	15,599.65	277.80
<b>合 计</b>	<b>2,015,599.65</b>	<b>277.80</b>

## (四十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
税收滞纳金	4,087,783.54	33,777,233.69
其他	5,200.00	
<b>合 计</b>	<b>4,092,983.54</b>	<b>33,777,233.69</b>

## (四十三) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	87,646,770.64	49,338,614.31
递延所得税费用	2,393,475.00	2,173,103.18
<b>合 计</b>	<b>90,040,245.64</b>	<b>51,511,717.49</b>

## 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	339,224,457.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,806,114.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	5,234,131.33
非应税收入的影响	-2,393,475.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>87,646,770.64</b>

## (四十四) 现金流量表项目注释



## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	249,184,211.61	307,967,859.11
加: 资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,514,789.43	14,242,242.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	14,969.99	38,621.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-104,589,436.02	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-9,573,900.00	-8,692,412.73
财务费用(收益以“-”填列)	40,407,881.40	87,535,582.75
投资损失(收益以“-”填列)	-1,116,587.78	-3,889,754.39
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	2,393,475.00	76,598,688.93
合同资产的减少(增加以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,936,331,525.18	-1,040,230,074.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	111,319,732.32	-789,633,918.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,622,372,139.09	1,381,539,357.87
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>97,595,749.86</b>	<b>25,476,192.11</b>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
<b>现金的期末余额</b>	<b>139,308,238.02</b>	<b>553,639,027.58</b>
减: 现金的期初余额	553,639,027.58	2,014,788,171.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-414,330,789.56	-1,461,149,143.79



## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	<b>139,308,238.02</b>	<b>553,639,027.58</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	139,308,238.02	553,639,027.58
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>139,308,238.02</b>	<b>553,639,027.58</b>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	250,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	255,583,000.00	定期存款
应收账款	250,000,000.00	应收账款质押
存货	1,065,622,821.64	借款抵押
固定资产	120,836,560.10	借款抵押

## 七、或有事项的说明

## 或有负债

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司对外担保信息如下：

担保人	被担保公司	金融机构	融资方式	担保金额 (万元)	截止 2024 年 12 月末担保 余额 (万元)	担保起时	担保止时	担保期限 (月)
四川雄州实业有限责任公司	简阳市汇众农业投资发展有限公司	中国农业发展银行简阳支行	项目贷	22,500.00	10,412.65	2021/03/19	2036/02/08	179
四川雄州实业有限责任公司	四川龙阳天府新区建设投资有限公司	四川简阳农村商业银行股份有限公司	流贷	17,000.00	14,450.00	2023/01/11	2026/01/09	36
四川雄州实业有限责任公司	四川湖辉建筑工程有限公司	四川简阳农村商业银行股份有限公司	流贷	2,500.00	2,440.00	2023/04/28	2026/04/26	36
四川雄州实业有限责任公司	四川龙阳天府新区建设投资有限公司	浙江民泰商业银行股份有限公司成都简阳支行	流贷	1,000.00	1,000.00	2024/01/04	2026/12/12	35



担保人	被担保公司	金融机构	融资方式	担保金额 (万元)	截止2024年 12月末担保 余额 (万元)	担保 起时	担保 止时	担保 期限 (月)
四川雄州 实业有限 责任公司	四川湖辉建筑 工程有限公司	浙江民泰商业银 行股份有限公司 成都简阳支行	流贷	1,000.00	1,000.00	2024/ 01/05	2026/ 12/12	35
四川雄州 实业有限 责任公司	简阳市妇幼保 健	四川简阳农村商 业银行股份有限 公司	流贷	4,650.00	4,600.00	2023/ 12/28	2026/ 12/26	36
四川雄州 实业有限 责任公司	简阳空港建设 发展有限公司	中国农业银行股 份有限公司成都 分行	项目 贷	200,000.00	6,280.00	2023/ 09/22	2026/ 09/19	36
四川雄州 实业有限 责任公司	四川简州空港 农业投资发展 集团有限公司	四川简阳农村商 业银行股份有限 公司	流贷	14,500.00	14,000.00	2024/ 01/30	2027/ 01/28	36
四川雄州 实业有限 责任公司	四川简州空港 粮油有限公司	中国农业银行股 份有限公司成都 分行	固定 资产 贷款	60,750.00	11,636.00	2024/ 01/01	2043/ 12/23	240
					12,600.00	2024/ 06/17	2043/ 12/23	234
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市水务投 资发展有限公 司	国银金融租赁股 份有限公司	租赁 融资	50,000.00	4,500.00	2021/ 04/30	2026/ 04/30	60
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市水务投 资发展有限公 司	国药控股(中国) 融资租赁有限公 司	租赁 融资	5,000.00	2,699.38	2022/ 07/29	2025/ 07/29	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川龙阳天府 新区建设投资 有限公司	四川银行股份有 限公司成都分行	固定 资产 贷款	55,000.00	12,000.00	2021/ 12/27	2026/ 10/29	59
					10,900.00	2021/ 11/25	2026/ 10/29	59
					4,400.00	2022/ 09/27	2026/ 10/29	48
简阳发展 (控股) 有限公司	四川龙阳天府 新区建设投资 有限公司	重庆鈰渝金融租 赁股份有限公司	租赁 融资	15,000.00	3,602.08	2022/ 11/22	2025/ 11/22	36
					2,648.27	2023/ 01/04	2026/ 01/04	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川龙阳天府 新区建设投资 有限公司	重庆鈰渝金融租 赁股份有限公司	租赁 融资	10,000.00	6,426.64	2022/ 11/30	2027/ 11/30	60
简阳发展 (控股) 有限公司	四川简州空港 产融投资发展 集团有限公司	上海国金融资租 赁有限公司	租赁 融资	10,000.00	4,426.46	2022/ 12/29	2026/ 02/27	38
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	兴业银行股份有 限公司成都提督 街支行	项目 贷	19,000.00	16,500.00	2022/ 09/30	2030/ 09/27	96
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市汇众农 业投资发展有 限公司	徽银金融租赁有 限公司	租赁 融资	10,000.00	5,416.50	2022/ 01/14	2027/ 01/14	60



担保人	被担保公司	金融机构	融资方式	担保金额 (万元)	截止2024年 12月末担保 余额 (万元)	担保 起时	担保 止时	担保 期限 (月)
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市新盛林 业投资发展有 限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	30,000.00	30,000.00	2023/ 01/10	2026/ 01/09	36
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市兴东和 建材有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	30,000.00	30,000.00	2023/ 01/10	2026/ 01/09	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	徽商银行股份有 限公司成都分行	项目 贷	40,500.00	23,400.00	2023/ 01/04	2032/ 12/20	120
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市新天地 建筑工程有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	30,000.00	28,500.00	2023/ 02/15	2026/ 02/14	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川汇蓉实业 有限公司	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 简阳支行	项目 贷	200,000.00	27,278.48	2023/ 04/14	2043/ 04/12	240
简阳发展 (控股) 有限公司	四川汇蓉实业 有限公司	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 简阳支行	项目 贷	200,000.00	24,061.83	2023/ 06/29	2043/ 04/12	238
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市水务投 资发展有限公 司	哈尔滨银行股份 有限公司成都分 行	流贷	10,000.00	4,000.00	2023/ 06/15	2025/ 06/13	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市汇众农 业投资发展有 限公司	湖北金融租赁股 份有限公司	租赁	12,000.00	3,194.19	2022/ 07/15	2025/ 07/15	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/01	2025/ 03/31	24



担保人	被担保公司	金融机构	融资方式	担保金额 (万元)	截止2024年 12月末担保 余额 (万元)	担保 起时	担保 止时	担保 期限 (月)
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 06/29	2025/ 06/28	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 06/29	2025/ 06/28	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市禾丰镇 元吉社区股份 经济合作联合 社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/06	2025/ 03/31	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市涌泉镇 齐心村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 04/06	2025/ 04/05	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市镇金镇 二郎村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	990.00	990.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市镇金镇 干家沟村股份 经济合作联合 社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	990.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市镇金镇 河坝村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	930.00	930.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市镇金镇 赵家社区股份 经济合作联合 社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	950.00	950.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市镇金镇 老龙村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	990.00	1,000.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市镇金镇 三里埂村股份 经济合作联合 社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市江源镇 月湾村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市镇金镇 红庙山村股份 经济合作联合 社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	950.00	950.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	长安国际信托有 限公司	信托	4,500.00	4,500.00	2023/ 05/16	2025/ 05/16	24
简阳智诚 实业有限 公司	简阳市空天产 业投资发展有 限公司	广发银行成都分 行	流贷	2,900.00	2,610.00	2023/ 08/31	2025/ 08/30	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安东进 建材有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	20,000.00	20,000.00	2024/ 01/05	2026/ 01/04	24



担保人	被担保公司	金融机构	融资方式	担保金额 (万元)	截止2024年 12月末担保 余额 (万元)	担保 起时	担保 止时	担保 期限 (月)
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市水务投 资发展有限公 司	重庆鈇渝金融租 赁股份有限公司	租赁	8,000.00	6,666.67	2024/ 01/15	2027/ 01/15	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	光大兴陇信托有 限责任公司	流贷	15,000.00	7,540.00	2024/ 01/12	2026/ 01/12	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	光大兴陇信托有 限责任公司	流贷		3,660.00	2024/ 01/19	2026/ 01/19	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	光大兴陇信托有 限责任公司	流贷		3,220.00	2024/ 01/05	2026/ 01/05	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	光大兴陇信托有 限责任公司	流贷		580.00	2024/ 01/26	2026/ 01/26	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市施家镇 新安村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷		1,000.00	980.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市施家镇 兰坝村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	960.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市施家镇 天才村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市施家镇 法堂村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	980.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市施家镇 兴隆村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	970.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市施家镇 悦乐村股份经 济合作联合社	遂宁银行股份有 限公司成都分行	流贷	940.00	940.00	2023/ 06/16	2025/ 06/15	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川简州空港 农业投资发展 集团有限公司	哈尔滨银行股份 有限公司成都高 新支行	信用 证	23,125.00	23,125.00	2024/ 3/25	2025/ 3/25	12
简阳发展 (控股) 有限公司	四川龙阳天府 新区建设投资 有限公司	华夏银行股份有 限公司天府新区 支行	信用 证	12,500.00	12,500.00	2024/ 04/22	2025/ 04/22	12
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	长城华西银行股 份有限公司成都 分行	固定 资产	20,000.00	18,950.00	2022/ 03/31	2030/ 12/21	94
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	长城华西银行股 份有限公司成都 分行	固定 资产	10,000.00	9,550.00	2022/ 03/31	2030/ 12/21	94
简阳发展 (控股) 有限公司	四川汇蓉实业 有限公司	中国银行股份有 限公司简阳支行	其他 贷款	200,000.00	8,020.61	2023/ 06/29	2043/ 06/29	240
简阳发展 (控股) 有限公司	四川简州空港 产融投资发展 集团有限公司	双城(重庆)信用 增进股份有限公 司(长城华西)	流贷	15,000.00	15,000.00	2024/ 01/15	2026/ 01/14	24



担保人	被担保公司	金融机构	融资方式	担保金额 (万元)	截止2024年 12月末担保 余额 (万元)	担保 起时	担保 止时	担保 期限 (月)
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市兴泽供 排水有限公司	成都农村商业银 行股份有限公司 简阳支行	流贷	2,000.00	1,950.00	2024/ 04/29	2026/ 04/28	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川汇蓉实业 有限公司	中国邮政储蓄银 行股份有限公司 简阳支行	项目 贷	207,800.00	6,000.00	2024/ 04/19	2043/ 04/12	228
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市水务投 资发展有限公 司	北京国资融资租 赁股份有限公司	流贷	4,330.00	3,000.00	2024/ 04/17	2027/ 04/19	36
简阳智诚 实业有限 公司	简阳市新天地 建筑工程有限 公司	广发银行股份有 限公司成都分行	流贷	7,900.00	7,110.00	2023/ 11/28	2025/ 11/27	24
简阳资产 经营有限 公司	四川龙阳天府 新区建设投资 有限公司	中国农业发展银 行简阳市支行	项目 贷	76,000.00	68,109.00	2022/ 04/29	2037/ 04/24	180
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市空天产 业投资发展有 限公司	恒丰银行股份有 限公司成都经济 技术开发区支行	流贷	750.00	750.00	2024/ 06/26	2025/ 06/25	12
简阳发展 (控股) 有限公司	四川简州空港 产融投资发展 集团有限公司	华夏银行股份有 限公司成都分行	流贷	10,000.00	10,000.00	2024/ 05/08	2025/ 06/08	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	五矿国际信托有 限公司	流贷	17,000.00	15,805.00	2023/ 12/28	2025/ 07/05	17
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	华夏银行股份有 限公司成都分行	流贷	19,400.00	13,400.00	2024/ 06/21	2025/ 06/21	12
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	五矿国际信托有 限公司	流贷	8,000.00	8,000.00	2023/ 07/21	2025/ 01/21	18
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市空天产 业投资发展有 限公司	渤海银行股份有 限公司成都分行	流贷	1,000.00	1,000.00	2024/ 06/28	2025/ 05/31	11
简阳发展 (控股) 有限公司	四川简州空港 产融投资发展 集团有限公司	中国光大银行股 份有限公司成都 温江支行	信用 证	16,000.00	16,000.00	2024/ 08/01	2025/ 08/01	12
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳融城国投 实业有限公司	华夏银行股份有 限公司天府新区 支行	信用 证	9,800.00	9,800.00	2024/ 06/28	2025/ 07/08	12
四川雄州 实业有限 责任公司	四川简州空港 粮油有限公司	中国农业银行股 份有限公司成都 分行	固定 资产 贷款	43,200.00	8,372.00	2024/ 01/01	2043/ 12/23	240
	四川简州空港 粮油有限公司				7,400.00	2024/ 06/17	2043/ 12/23	234
四川雄州 实业有限 责任公司	四川简州空港 城市发展投资 集团有限公司	中国金谷国际信 托有限责任公司	流贷	35,000.00	9,830.00	2024/ 04/03	2026/ 04/03	24



担保人	被担保公司	金融机构	融资方式	担保金额 (万元)	截止2024年 12月末担保 余额 (万元)	担保 起时	担保 止时	担保 期限 (月)
四川雄州 实业有限 责任公司	简阳市兴盛源 管道工程有 限公司	成都金控融资租 赁有限公司	融资 租赁	9,252.08	6,666.67	2023/ 11/24	2026/ 11/24	36
四川雄州 实业有限 责任公司	简阳市兴盛源 管道工程有 限公司	成都农村商业银 行股份有限公 司简阳支行	流贷	1,300.00	1,000.00	2024/ 03/29	2025/ 03/28	12
四川雄州 实业有限 责任公司	简阳市兴睿胜 砂石有限公司	成都农村商业银 行股份有限公 司简阳支行	流贷	1,300.00	1,000.00	2024/ 03/28	2025/ 03/28	12
四川雄州 实业有限 责任公司	简阳市兴东和 建材有限公司	成都农村商业银 行股份有限公 司简阳支行	流贷	1,300.00	1,000.00	2024/ 03/28	2025/ 03/28	12
四川雄州 实业有限 责任公司	四川简州青野 文旅投资有限 公司	成都农村商业银 行股份有限公 司简阳支行	流贷	1,300.00	1,000.00	2024/ 03/28	2025/ 03/28	12
简阳智诚 实业有限 公司	四川简州城市 商业运营管理 有限公司	浙江民泰商业银 行双流支行	流贷	2,000.00	2,000.00	2024/ 09/12	2027/ 09/01	36
简阳发展 (控股) 有限公司	四川龙阳天府 新区建设投资 有限公司	成都银行股份有 限公司成都简 阳支行	流贷	15,000.00	15,000.00	2024/ 09/23	2026/ 09/19	24
简阳智诚 实业有限 公司	简阳阳安能源 投资有限公司	雅安市商业银行 股份有限公司	流贷	1,000.00	1,000.00	2024/ 09/29	2025/ 09/29	12
简阳发展 (控股) 有限公司	四川阳安交通 投资有限公司	华夏银行股份有 限公司	信用 证	19,400.00	6,000.00	2024/ 07/01	2025/ 07/01	12
简阳发展 (控股) 有限公司	四川盛庆发建 筑有限公司	重庆银行股份有 限公司成都分 行营业部	其他 贷款		5,000.00	2024/ 05/30	2026/ 05/29	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川盛庆发建 筑有限公司	重庆银行股份有 限公司成都分 行营业部	其他 贷款	13,000.00	5,000.00	2024/ 06/11	2026/ 05/29	24
简阳发展 (控股) 有限公司	四川盛庆发建 筑有限公司	重庆银行股份有 限公司成都分 行营业部	其他 贷款		3,000.00	2024/ 09/13	2026/ 05/29	24
简阳智诚 实业有限 公司	简阳市兴东来 建筑有限公司	雅安市商业银行 股份有限公司雨 城支行	流贷	1,000.00	1,000.00	2024/ 11/27	2025/ 11/27	12
简阳发展 (控股) 有限公司	简阳市现代工 业投资有限公 司	中国农业银行股 份有限公司简 阳市支行	流贷	14,850.00	11,000.00	2024/ 12/06	2025/ 12/05	12
简阳智诚 实业有限 公司	简阳市城兴物 业管理有限公 司	雅安市商业银行 股份有限公司雨 城支行	银行 贷款- 流动 资金 借款	1,000.00	1,000.00	2024/ 11/14	2025/ 11/14	12
简阳发展 (控股) 有限公司	四川简州城市 商业运营管理 有限公司	遂宁银行股份有 限公司成都分 行	流贷	1,000.00	1,000.00	2024/ 12/27	2025/ 12/26	12



## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
四川简州空港城市发展投资集团有限公司	简阳市	建筑业	400,000.00	90.155	90.155

注：集团最终实际控制人为简阳市国有资产管理委员会。

#### 2. 子公司有关信息详见附注十、（三）长期股权投资

#### 3. 联营企业有关信息详见六、（七）长期股权投资

### (二) 关联方交易

无。

### (三) 关联方往来

#### 1. 应收项目

项目名称	挂账单位	关联方	期末余额	期初余额
应收账款				
	简阳智诚实业有限公司	成都建工科技有限公司	1,214,742.94	1,214,742.94
其他应收款				
	四川雄州实业有限责任公司	成都市俊杰建设有限公司	321,460,335.30	321,460,335.30
<b>小 计</b>			<b>322,675,078.24</b>	<b>322,675,078.24</b>

#### 2. 应付项目

项目名称	挂账单位	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	四川雄州实业有限责任公司	成都城投雄州实业有限公司	38,001,200.00	
<b>小 计</b>			<b>38,001,200.00</b>	

## 十、母公司主要财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款



种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	301,162,896.06	100.00			301,162,896.06
其中：1.按账龄分析法特征组合的应收账款					
2.信用风险极低金融资产组合	301,162,896.06	100.00			301,162,896.06
<b>合计</b>	<b>301,162,896.06</b>	<b>100.00</b>			<b>301,162,896.06</b>

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	539,512,583.02	100.00			539,512,583.02
其中：1.按账龄分析法特征组合的应收账款	1,693,855.96	0.31			1,693,855.96
2.信用风险极低金融资产组合	537,818,727.06	99.69			537,818,727.06
<b>合计</b>	<b>539,512,583.02</b>	<b>100.00</b>			<b>539,512,583.02</b>

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）				1,693,855.96	100.00	
<b>合计</b>				<b>1,693,855.96</b>	<b>100.00</b>	

## (2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
信用风险极低金融资产组合	301,162,896.06			537,818,727.06		



组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
<b>合计</b>	<b>301,162,896.06</b>			<b>537,818,727.06</b>		

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
简阳市财政局	工程款	301,162,896.06	1 年以内 (含 1 年)	100.00
<b>合计</b>		<b>301,162,896.06</b>		<b>100.00</b>

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,329,587,754.12	3,364,076,460.08
<b>合计</b>	<b>1,329,587,754.12</b>	<b>3,364,076,460.08</b>

其他应收款

1.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,329,587,754.12	100.00			1,329,587,754.12
其中：1.按账龄分析法特征组合的其他应收账款	20,000.00	0.01			20,000.00
2.信用风险极低金融资产组合	1,329,567,754.12	99.99			1,329,567,754.12
<b>合计</b>	<b>1,329,587,754.12</b>	<b>100.00</b>			<b>1,329,587,754.12</b>

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					



种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,364,076,460.08	100.00			3,364,076,460.08
其中：1.按账龄分析法特征组合的其他应收账款					
2.信用风险极低金融资产组合	3,364,076,460.08	100.00			3,364,076,460.08
<b>合计</b>	<b>3,364,076,460.08</b>	<b>100.00</b>			<b>3,364,076,460.08</b>

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## (1) 按账龄分析法特征组合的其他应收账款

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,000.00	100.00				
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>100.00</b>				

## (2) 其他组合

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
信用风险极低金融资产组合	1,329,567,754.12	100.00		3,364,076,460.08	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,329,567,754.12</b>	<b>100.00</b>		<b>3,364,076,460.08</b>	<b>100.00</b>	

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
简阳智诚实业有限公司	往来款	999,482,354.12	1 年以内 (含 1 年)	75.17
简阳资产经营有限公司	往来款	234,313,113.17	1 年以内 (含 1 年)	17.62
四川简州空港建设集团有限公司	往来款	48,414,520.55	1 年以内 (含 1 年)	3.64
简阳智诚农业发展有限公司	往来款	44,370,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.34
四川盛庆发建筑有限公司	往来款	2,048,876.71	1 年以内 (含 1 年)	0.15
<b>合计</b>		<b>1,328,628,864.55</b>		<b>99.92</b>

## (三) 长期股权投资



## 1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,996,673,194.91	2,600,000,000.00		7,596,673,194.91
对合营企业投资				
和联营企业投资				
<b>小计</b>	<b>4,996,673,194.91</b>	<b>2,600,000,000.00</b>		<b>7,596,673,194.91</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>4,996,673,194.91</b>	<b>2,600,000,000.00</b>		<b>7,596,673,194.91</b>

## 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
简阳智诚实业有限公司	982,267,180.91			982,267,180.91
四川雄州实业有限责任公司	4,014,406,014.00	2,400,000,000.00		6,414,406,014.00
简阳资产经营有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
简阳市临港招标代理有限公司				
<b>合计</b>	<b>4,996,673,194.91</b>	<b>2,600,000,000.00</b>		<b>7,596,673,194.91</b>

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务	380,971,619.00	331,360,000.00	309,621,913.41	309,085,425.10
2.其他业务	802,301.89	802,301.89		
<b>合计</b>	<b>381,773,920.89</b>	<b>332,162,301.89</b>	<b>309,621,913.41</b>	<b>309,085,425.10</b>

## 十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

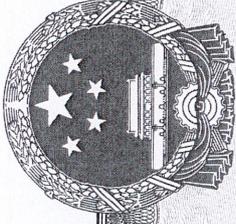
## 十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 3 月 12 日批准报出。



简阳发展（控股）有限公司  
二〇二五年三月十二日





# 营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码

91370102MA3UHA4PX6



市场主体身份信息更多登记、备案信息、可体验更多应用服务。

名称 山东舜天信诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖东义

经营范围

许可项目：注册会计师业务。  
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）  
一般项目：财政咨询服务；工程造价咨询服务；工程管理服务。  
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 叁佰陆拾万元整

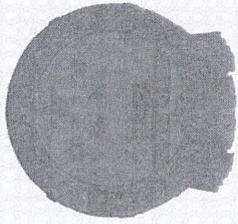
成立日期 2020 年 12 月 03 日

主要经营场所 山东省济南市历下区华能路38号汇源大厦708室



登记机关

2023 年 05 月 09 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：肖东义  
 主任会计师：  
 经营场所：山东省济南市历下区华能路38号  
 汇源大厦708室

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：37010041  
 批准执业文号：鲁财会协字[2001]28号  
 批准执业日期：2001年04月19日

证书序号：0015855

## 说明

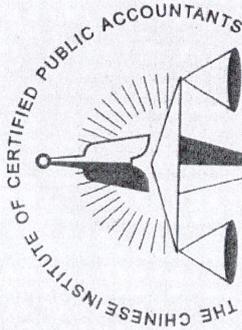
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山东省财政厅

二〇〇一年四月十九日

中华人民共和国财政部制



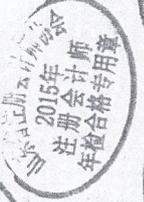
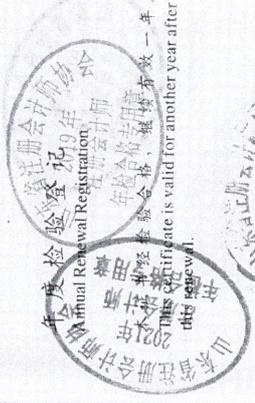
中国注册会计师协会



姓名: 刘增玉  
 性别: 男  
 出生日期: 1955-08-04  
 工作单位: 山东舜天信诚会计师事务所有限公司冠县分所  
 身份证号码: 132822550804386102762619153  
 Identity card No.:



证书编号: 371300100001  
 批准注册协会: 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 1986年03月13日  
 Date of Issuance:



证书编号: 371300100001  
 批准注册协会: 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 1986年03月13日  
 Date of Issuance:



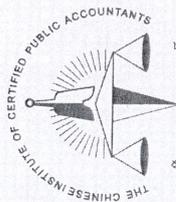
证书编号: 371300100001  
 批准注册协会: 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 1986年03月13日  
 Date of Issuance:



证书编号: 371300100001  
 批准注册协会: 山东注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 1986年03月13日  
 Date of Issuance:

2016年03月18日

2017年03月31日



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



山东天岳会计师事务所(特殊普通合伙)  
山东天岳会计师事务所有限公司

姓名: 郑敏 女  
出生日期: 1979/02/15  
身份证号: 370602197104150726  
工作单位: 山东天岳天信诚会计师事务所有限公司





2024年  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2019年  
注册会计师  
年检合格专用章

年 / 月 / 日

Y / m / d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

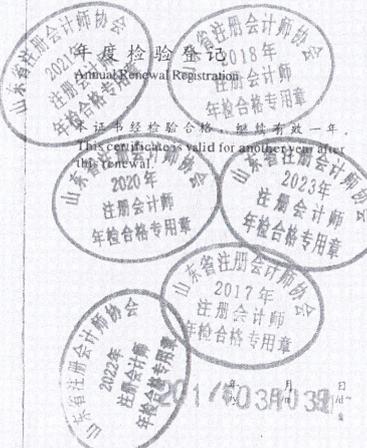
年 / 月 / 日

Y / m / d

证书编号: 370100412708  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 09 日  
Date of Issuance



2021年 年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2020年 注册会计师 年检合格专用章

2019年 注册会计师 年检合格专用章

2018年 注册会计师 年检合格专用章

2017年 注册会计师 年检合格专用章

2016年 注册会计师 年检合格专用章

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
Y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
Y / m / d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
Y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 日  
Y / m / d