

绵阳安州投资控股集团有限公司  
审计报告

中喜财审 2025S02052 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi\\_zx\\_cpa@163.com](mailto:zhongxi_zx_cpa@163.com)

# 目录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	1
2、母公司资产负债表	2
3、合并利润表	3
4、母公司利润表	4
5、合并现金流量表	5
6、母公司现金流量表	6
7、合并股东权益变动表	7
8、母公司股东权益变动表	8
三、财务报表附注	9-126
四、会计师事务所营业执照及资质证书	



# 审计报告

中喜财审 2025S02052 号

绵阳安州投资控股集团有限公司董事会：

## 一、 审计意见

我们审计了绵阳安州投资控股集团有限公司（以下简称安投集团）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，公允反映了安投集团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，我们独立于安投集团，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安投集团、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安投集团的财务报告过程。

#### 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合并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，就可能导致对安投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并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安投集团不能持续经营。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国 北京

中国注册会计师:



2025年4月29日

# 合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表

单位：人民币元

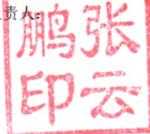
编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

资产	注释	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	3,100,551,375.57	3,092,898,398.38	短期借款	五、26	1,954,264,531.21	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	52,604,695.89	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	1,267,893,307.10	309,669,581.99	应付票据	五、27	2,459,764,715.28	2,333,386,779.19
应收账款	五、4	1,326,358,184.79	1,655,214,628.82	应付账款	五、28	1,736,697,134.84	1,811,788,871.94
应收款项融资	五、5	40,291,015.48	52,869,000.15	预收款项	五、29		5,401,886.63
预付款项	五、6	1,157,482,061.20	517,453,907.10	合同负债	五、30	945,642,385.80	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	9,849,882,712.49	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、31	46,084,745.29	66,498,818.69
存货	五、8	2,660,939,047.76	4,004,292,407.66	应交税费	五、32	148,107,731.10	163,946,711.77
合同资产	五、9	9,691,722.10	9,951,134.21	其他应付款	五、33	8,338,442,763.16	1,630,868,821.89
持有待售资产	五、10	2,334,464,933.87		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、11	47,637,251.64	175,837,562.28	持有待售负债	五、34	1,802,426,633.83	
流动资产合计		21,847,796,307.89	11,934,048,696.08	一年内到期的非流动负债	五、35	626,354,144.24	619,476,907.12
				其他流动负债	五、36	1,255,558,561.23	255,396,568.33
				流动负债合计		19,313,343,345.98	9,446,244,974.67
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	五、37	2,539,063,657.05	3,078,860,983.33
				应付债券	五、38	38,743,016.01	235,202,754.31
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	五、39	21,888,359.88	663,647,262.95
				长期应付款	五、40	1,424,735,342.16	1,113,659,635.12
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	五、41	761,490.00	1,301,753.11
				递延收益	五、42	26,978,724.89	14,792,367.61
				递延所得税负债	五、23	68,538,766.34	67,605,419.68
				其他非流动负债	五、43		1,548,006.04
				非流动负债合计		4,120,709,356.33	5,176,618,182.15
				负债合计		23,434,052,702.31	14,622,863,156.82
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)	五、44	200,000,000.00	200,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、45	943,518,382.08	2,763,102,535.36
				减：库存股			
				其他综合收益	五、46	158,055,077.76	183,176,308.18
				专项储备	五、47	6,604,975.66	6,536,985.25
				盈余公积	五、48	40,284,885.75	40,284,885.75
				一般风险准备			
				未分配利润	五、49	189,969,235.96	255,752,638.77
				归属于母公司所有者权益合计		1,538,432,557.21	3,448,853,353.31
				少数股东权益		983,737,233.30	1,201,796,034.63
				所有者权益合计		2,522,169,790.51	4,650,649,387.94
资产总计		25,956,222,492.82	19,273,512,544.76	负债和所有者权益总计		25,956,222,492.82	19,273,512,544.76

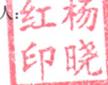
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2024年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

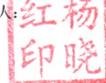
编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

资产	注册号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注册号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		330,491,763.63	273,927,049.97	短期借款		75,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融资产		12,500,000.00		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	十六、1	488,495,254.03	489,885,584.13	应付账款		127,176,209.77	187,515,668.87
应收款项融资				预收款项			51,722.50
预付款项		31,545,477.00		合同负债		971,379.82	849,794.50
其他应收款	十六、2	3,939,919,999.70	3,458,579,718.33	应付职工薪酬			
存货		672,775,618.67	633,036,414.14	应交税费		34,730,805.68	12,913,058.26
合同资产				其他应付款		4,755,277,974.29	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		333,786,000.00	337,682,900.00
其他流动资产		3,924,605.88		其他流动负债		87,424.18	76,481.50
流动资产合计		5,479,652,718.91	4,855,428,766.57	流动负债合计		5,327,029,793.74	4,746,269,710.45
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		184,675,500.00	251,175,500.00
债权投资				应付债券		38,743,016.01	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	十六、3	1,577,041,301.32	3,169,343,620.02	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款		1,058,006,389.79	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		651,436,093.42	648,640,993.42	预计负债			
固定资产		171,674,409.11	177,549,649.35	递延收益			
在建工程		87,427,535.32	69,052,972.29	递延所得税负债		34,131,514.58	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		1,315,556,420.38	1,230,247,914.30
使用权资产				负债合计		6,642,586,214.12	5,976,517,624.75
无形资产		134,735,746.74	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		25,499.55	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		314,699,605.11	377,746,346.51	资本公积		1,578,841,924.78	3,192,475,820.16
非流动资产合计		3,065,040,190.57	4,684,625,832.40	减: 库存股			
资产总计		8,544,692,909.48	9,540,054,598.97	其他综合收益		79,439,151.85	78,967,211.85
				专项储备			
				盈余公积		40,284,885.75	40,284,885.75
				未分配利润		3,540,732.98	51,809,056.46
				所有者权益合计		1,902,106,695.36	3,563,536,974.22
				负债和所有者权益总计		8,544,692,909.48	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年度

会合02表

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

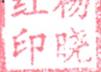
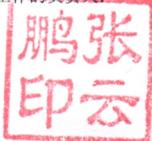
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	五、50	8,744,987,630.04	9,768,857,275.24
其中：营业收入		8,744,987,630.04	9,768,857,275.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,011,709,214.88	10,000,365,646.79
其中：营业成本	五、50	8,402,215,355.26	9,291,197,331.05
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、51	44,227,848.82	38,217,869.83
销售费用	五、52	112,878,846.63	111,262,249.69
管理费用	五、53	271,833,330.77	301,192,819.65
研发费用	五、54	154,351,880.29	119,890,561.86
财务费用	五、55	26,201,953.11	138,604,814.71
其中：利息费用		78,055,585.54	164,455,798.32
利息收入		53,067,939.51	29,082,447.19
加：其他收益	五、56	121,877,688.58	50,383,419.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、57	10,510,214.61	8,149,881.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-777,074.81	-604,719.22
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、58	38,782,098.24	-43,997,329.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-51,714,429.12	4,819,831.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、60	-43,916,477.30	-194,959,780.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、61	433,684.77	-490,165.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-190,748,805.06	-407,602,515.90
加：营业外收入	五、62	1,391,749.10	5,876,706.32
减：营业外支出	五、63	20,749,033.66	22,287,174.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-210,106,089.62	-424,012,983.61
减：所得税费用	五、64	49,155,571.10	24,200,020.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-259,261,660.72	-448,213,004.40
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,812,524.10	-448,213,004.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-243,449,136.62	
（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）		-55,881,034.56	-267,186,878.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-206,653,949.93	-181,026,125.83
六、其他综合收益的税后净额		-3,900,064.07	642,652.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-626,740.30	123,048.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-626,740.30	
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		-626,740.30	642,652.70
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,273,323.77	
七、综合收益总额		-263,161,724.79	-447,570,351.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,507,774.86	-267,186,878.57
归属于少数股东的综合收益总额		-206,653,949.93	-180,383,473.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 利 润 表

2024年度

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	十六、4	239,775,613.59	298,234,298.45
减：营业成本	十六、4	263,588,417.48	276,275,346.66
税金及附加		8,466,751.27	9,034,385.76
销售费用			
管理费用		11,064,676.59	9,215,298.23
研发费用			
财务费用		-2,290,519.35	75,749,670.13
其中：利息费用			77,271,203.60
利息收入		2,304,248.99	-1,554,801.08
加：其他收益		40,000.00	291,999.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-3,490,100.00	186,819.38
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）		28,039,787.17	-45,516,380.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,853,164.22	-7,344,282.06
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）		-26,317,189.45	-124,609,065.31
加：营业外收入		1,088.09	8,373.41
减：营业外支出		6,586,597.77	18,625,312.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,902,699.13	-143,226,004.10
减：所得税费用		15,365,624.35	-11,398,998.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,268,323.48	-131,827,005.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,268,323.48	-131,827,005.26
（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		-48,268,323.48	-131,827,005.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,825,841,824.12	8,446,287,514.82
收到的税费返还		169,186,082.92	45,354,827.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、63	1,603,107,385.49	1,386,880,866.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,598,135,292.53</b>	<b>9,878,523,208.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,379,984,451.94	7,399,939,618.90
支付给职工以及为职工支付的现金		483,609,655.03	506,276,898.13
支付的各项税费		157,123,370.33	283,074,684.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、63	1,376,595,147.76	1,903,825,759.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,397,312,625.06</b>	<b>10,093,116,961.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-799,177,332.53</b>	<b>-214,593,753.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		525,226,765.00	1,616,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,275,678.20	9,931,130.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,450.00	12,639.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,284,215.93	
收到其他与投资活动有关的现金	五、63		881,959,636.81
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>534,812,109.13</b>	<b>2,507,903,407.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		404,560,990.04	1,266,447,149.12
投资支付的现金		441,248,765.00	1,894,512,500.00
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			11,336,155.16
支付其他与投资活动有关的现金		382,259.95	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>846,192,014.99</b>	<b>3,172,295,804.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-311,379,905.86</b>	<b>-664,392,396.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,424,333.00	17,175,934.20
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		3,564,296,119.28	4,338,650,000.00
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	834,607,963.89	1,101,371,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,404,328,416.17</b>	<b>5,457,197,134.20</b>
偿还债务支付的现金		2,706,678,822.66	2,922,586,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		355,635,628.60	143,187,574.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			222,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、63	526,981,938.12	1,399,139,707.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,589,296,389.38</b>	<b>4,464,914,081.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>815,032,026.79</b>	<b>992,283,052.75</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,137,498.50	94,698.57
五、现金及现金等价物净增加额		-293,387,713.10	113,391,601.33
加：期初现金及现金等价物余额		990,168,695.05	876,777,093.72
六、期末现金及现金等价物余额		696,780,981.95	990,168,695.05

法定代表人：

  
 5107050062935

主管会计工作的负责人：

  
 张鹏云

会计机构负责人：

  
 红杨印

# 母公司现金流量表

2024年度

会企03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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,490,129.14	513,917.59
收到的税费返还			26,023.84
收到其他与经营活动有关的现金		636,179,403.12	3,064,272,270.68
经营活动现金流入小计		898,669,532.26	3,064,812,212.11
购买商品、接受劳务支付的现金		395,951,574.49	34,607,108.55
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		8,617,764.93	81,788,150.61
支付其他与经营活动有关的现金		697,863,118.25	2,630,195,173.24
经营活动现金流出小计		1,102,432,457.67	2,746,590,432.40
经营活动产生的现金流量净额		-203,762,925.41	318,221,779.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		58,586,983.76	
投资活动现金流入小计		58,586,983.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,778,787.46	247,724,892.44
投资支付的现金		12,500,000.00	8,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,278,787.46	255,754,892.44
投资活动产生的现金流量净额		19,308,196.30	-255,754,892.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		88,886,000.00	469,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		376,287,028.03	226,580,000.00
筹资活动现金流入小计		465,173,028.03	696,480,000.00
偿还债务支付的现金		159,282,900.00	349,282,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,610,685.26	69,282,175.83
支付其他与筹资活动有关的现金		47,260,000.00	303,790,000.00
筹资活动现金流出小计		324,153,585.26	722,355,075.83
筹资活动产生的现金流量净额		141,019,442.77	-25,875,075.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		113,927,049.97	77,335,238.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		70,491,763.63	113,927,049.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	上年同期数									
	母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	其他权益工具 权益	专项储备	库存股	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	2,677,200,122.16	183,786,538.77	2,677,200,122.16	2,677,200,122.16	183,053,260.06	40,284,885.75	1,201,796,034.63	4,650,640,389.94	4,650,640,389.94
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、本年期初余额	200,000,000.00	2,677,200,122.16	183,786,538.77	2,677,200,122.16	2,677,200,122.16	183,053,260.06	40,284,885.75	1,201,796,034.63	4,650,640,389.94	4,650,640,389.94
三、本期增减变动金额(减：少以“+”号填列)										
(一)综合收益总额										
1.所有者投入和减少资本										
(二)综合收益总额										
1.所有者投入和减少资本										
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										
(二)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(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	2,765,102,553.36	189,969,239.06	2,765,102,553.36	2,765,102,553.36	183,176,308.18	40,284,885.75	1,201,796,034.63	4,650,640,389.94	4,650,640,389.94



# 母公司所有者权益变动表

2024年度

会计叫表  
单位：人民币元

项 目	本期数						上年同期数							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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 永续债 其他	资本公积	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		40,284,885.75	51,809,056.46	3,563,536,974.22	200,000,000.00		3,142,918,912.91		40,284,885.75	183,858,361.72	3,646,029,172.23
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	200,000,000.00		40,284,885.75		40,284,885.75	51,809,056.46	3,563,536,974.22	200,000,000.00		3,142,918,912.91		40,284,885.75	183,858,361.72	3,646,029,172.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号 填列）					471,940.00	-48,268,323.48	-1,661,430,278.86			49,556,907.25			-132,049,305.26	-82,492,398.01
（一）综合收益总额						-48,268,323.48	-48,268,323.48						-131,827,005.26	-131,827,005.26
（二）所有者投入和减少资本										49,556,907.25				49,556,907.25
1.所有者投入的普通股										81,000,000.00				81,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配					471,940.00		-1,613,161,955.38			-31,443,092.75			-222,300.00	-31,443,092.75
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配													-222,300.00	-222,300.00
3.其他														
（四）所有者权益内部结转					471,940.00		-1,613,161,955.38							
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		40,284,885.75	3,540,732.98	1,902,106,695.36	200,000,000.00		3,192,475,820.16		40,284,885.75	51,809,056.46	3,563,536,974.22

法定代表人：

**何其峰**  
5107050062935

主管会计工作的负责人：

**张鹏**  
印云

会计机构负责人：

**杨晓红**  
印晓



**绵阳安州投资控股集团有限公司**  
**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

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菱镇海珂花郡 16 号楼(A1 地块)。

法定代表人: 何其峰

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。

### 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

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对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、39“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、完整地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 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。

### 3.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。

### 4.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。

### 5.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 0.5% 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

### 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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币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，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；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，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 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。

### (2) 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。

### （3）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。

### （4）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。

### （5）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。

#### (6) 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。

#### (7) 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。

#### (8) 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限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

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

#### **应收票据、应收账款和合同资产**

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司

依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收票据**

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

- 应收账款组合 1：应收政府或同区平台公司客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户

**C、合同资产**

- 合同资产组合 1：未到期的质保金
- 合同资产组合 2：已完工未结算的资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

**其他应收款**

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

- 其他应收款组合 1：应收往来款
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收维修基金
- 其他应收款组合 4：应收其他
- 其他应收款组合 5：应收股权转让款

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

**长期应收款**

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预

期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：分期收款销售商品
- 长期应收款组合 2：分期收款提供劳务
- 长期应收款组合 3：应收融资租赁款
- 长期应收款组合 4：应收工程款

对于应收融资租赁款、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### **债权投资、其他债权投资**

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

#### **信用风险显著增加的评估**

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

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

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

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

#### **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

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

可变现净值是指在日常活动中，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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定

依据如下：

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。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的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。

### 13.持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的 账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

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

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14.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。

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13 “持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

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、25 “长期资产减值”。

### 15. 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。

本公司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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、25“长期资产减值”。

## 16. 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	40.00	5.00	2.38
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
其设备	年限平均法	10.00/5.00	5.00	9.50/19.00

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、25 “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。

## 17.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。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：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、25 “长期资产减值”。

## 18.工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注三、25 “长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 19.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。

## **20.生物资产**

本公司生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

本公司生物资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，本公司对生物资产采用公允价值计量。采用公允价值计量的，同时满足下列条件：（1）生物资产有活跃的交易市场；（2）能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生物资产的公允价值作出合理估计。

### **消耗性生物资产**

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司的消耗性生物资产包括等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该

资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

## 21. 油气资产

本公司为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化。取得的矿区权益，按照取得时的成本进行初始计量：（1）申请取得矿区权益的成本包括探矿权使用费、采矿权使用费、土地或海域使用权支出、中介费以及可直接归属于矿区权益的其他申请取得支出；（2）购买取得矿区权益的成本包括购买价款、中介费以及可直接归属于矿区权益的其他购买取得支出。

矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出，计入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出在完井后，确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。

公司确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。确定部分井段发现了探明经济可采储量的，将发现探明经济可采储量的有效井段的钻井勘探支出结转为井及相关设施成本，无效井段钻井勘探累计支出转入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

钻井勘探支出已费用化的探井又发现了探明经济可采储量的，已费用化的钻井勘探支出不作调整，重新钻探和完井发生的支出予以资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

油气开发活动所发生的支出，根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。油气开发形成的井及相关设施的成本主要包括：

（1）钻前准备支出，包括前期研究、工程地质调查、工程设计、确定井位、清理井场、修建道路等活动发生的支出；

（2）井的设备购置和建造支出，井的设备包括套管、油管、抽油设备和井口装置等，井的建造包括钻井和完井；

（3）购建提高采收率系统发生的支出；

（4）购建矿区内集输设施、分离处理设施、计量设备、储存设施、各种海上平台、海底及陆上电缆等发生的支出。

油气的生产成本包括相关矿区权益折耗、井及相关设施折耗、辅助设备及设施折旧以及操作费用等。操作费用包括油气生产和矿区管理过程中发生的直接和间接费用。

公司采用产量法对井及相关设施计提折耗。探明已开发经济可采储量，包括矿区的开发井网钻探和配套设施建设完成后已全面投入开采的探明经济可采储量，以及在提高采收率技术所需的设施已建成并已投产后相应增加的可采储量。

公司承担的矿区废弃处置义务，满足《企业会计准则第 13 号——或有事项》中预计负债确认条件的，将该义务确认为预计负债，并相应增加井及相关设施的账面价值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出，计入当期损益。

## 22.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、25“长期资产减值”。

## 23.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	摊销方法	备注
软件及其他	5.00	预计受益期限	年限平均法	
专利权及非专利技术	10.00	预计受益期限	年限平均法	
特许经营权	40.00/15.00	预计受益期限	年限平均法	
计算机软件著作权	50.00	预计受益期限	年限平均法	
土地使用权	50.00	土地使用权证登记使用年限	年限平均法	

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。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、25“长期资产减值”。

## 24. 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：

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。

## 25.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、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

## **26. 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。

## **27. 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。

## **28. 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。

### 29.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、36“租赁”。

### 30.预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 31.股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### （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作出最佳估计，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）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

#### （5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资

本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

#### (7) 限制性股票

股权激励计划中,本公司授予被激励对象限制性股票,被激励对象先认购股票,如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件,则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的,在授予日,本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价);同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 32. 收入

#### (1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有

权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司业务类别较多，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。

### ④贸易收入

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

## 33. 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。

### 34.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；

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### **35.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。

### **36.持有待售的非流动资产或处置组**

#### **1. 划分为持有待售类别的条件**

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 4. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

### 37. 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、22“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。

### 38.安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资〔2022〕136号文中的要求提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

### 39.其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）套期会计

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期；现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分关的特定风险，且将影响企业的损益；境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

当满足下列条件时，本公司将一组项目名义金额的组成部分指定为被套期项目时：1）公司将一组项目的一定比例指定为被套期项目时，该指定应当与公司的风险管理目标相一致；2）公司将一组项目的某一层级部分指定为被套期项目时，应当同时满足下列条件：①该层级能够单独识别并可靠计量；②公司的风险管理目标是对该层级进行套期；③该层级所在的整体项目组合中的所项目均面临相同的被套期风险；

④对于已经存在的项目（如已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺进行的套期，被套期层级所在的整体项目组合可识别并可追踪；⑤该层级包含提前还款权的，应当符合项目名义金额的组成部分中的相关要求。

公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益，被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

现金流量套期，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失，计入当期损益。

境外经营净投资套期，套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，计入当期损益。

## （2）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## （3）资产证券化业务

本公司将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确

认该金融资产；

当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

#### （4）债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

#### 40.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业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

##### (2) 收入确认

如本附注三、32“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。

### 41.重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号, 以下简称“解释 17 号”), 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。	注 1
财政部于 2024 年 3 月发布《企业会计准则应用指南汇编 2024》(以下简称“新版应用指南”), 规定计提的保证类质保费用应计入“主营业务成本/其他业务成本”, 不再计入“销售费用”, 本公司自 2024 年 4 月 1 日起执行新版应用指南的相关规定。	
财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号, 以下简称“解释 18 号”), 本公司自 2025 年 1 月 1 日起执行相关规定。	注 2

#### 注 1:

①关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1) 企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2) 企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权

益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

②关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

③关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”)第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

[注 2]本公司对此项会计政策变更采用追溯调整法，可比期间财务报表已重新表述，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	麦迪子公司报表影响金额
2023 年度利润表项目		
营业成本	5,384,593.83	5,384,593.83
销售费用	-5,384,593.83	-5,384,593.83

注 2：2024 年 12 月 31 日，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释 18 号〉的通知》(财会〔2024〕24 号)，规定”不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处

理”，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示，自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## （2）会计估计变更说明

根据集团公司董事会会议，本公司账龄为 2-3 年的金融资产坏账计提比例由 20% 降低为 15%。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%、5.00%、2.50%、1.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
水资源税	送水量	0.1 元/m <sup>3</sup> 、0.2 元/m <sup>3</sup>
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	15.00
2	四川省绵阳市华意达化工有限公司	15.00
3	绵阳市安剑皮革化工有限公司	15.00
4	绵阳崑尼达化工有限公司	15.00
5	四川省银河化学股份有限公司	15.00
7	四川明宏恒正科技股份有限公司	15.00
8	苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	15.00
9	麦迪斯顿（北京）医疗科技有限公司	15.00
10	吉林省麦迪斯顿医疗科技有限公司	15.00
11	中科麦迪人工智能研究院(苏州)有限公司	15.00
12	海口玛丽医院有限公司	15.00
13	绵阳忻皓新能源科技有限公司	15.00

## 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、四川明宏恒正科技股份有限公司、绵阳焱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 2023 年通过高新复审, 并于 2023 年 12 月 12 日高新技术企业证书(证书编号 GR202351005779), 本年企业所得税税率适用 15%。

(3) 苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司于 2023 年通过高新复审, 并于 2023 年 11 月 6 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202332020751), 本年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 2023 年通过高新复审, 并于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202311003657), 北京麦迪斯顿本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 2023 年通过高新复审, 并于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202322000844), 吉林麦迪斯顿本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), 吉林麦迪斯顿本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) 四川明宏恒正科技股份有限公司于 2024 年通过高新复审, 并于 2024 年 11 月 5 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202451000855), 宏恒正科本年企业所得税税率为 15%。

(10) 四川省绵阳市华意达化工有限公司于 2024 年通过高新复审, 并于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR202351001286), 绵阳华意达化工本年企业所得税税率为 15%。

(11) 绵阳焱皓新能源科技有限公司(以下简称“绵阳焱皓”)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), 绵阳焱皓自 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

(12) 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)、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023 年第 6 号)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。

(13) 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)的相关规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。其中,鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。子公司绵阳九洲北斗新时空能源有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策的相关条件,可享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策

## 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生产的软件产品,按 17.00%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 16.00%,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 3.00%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 7.00%,教育费附加的征收率为 3.00%,地方教育附加的征收率为 2.00%;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 1.00%,教育费附加的征收率为 3.00%,地方教育附加的征收率为 2.00%;上海烁皓新能源科技有限公司适用的城市维护建设税税率为 2.50%,教育费附加的征收率为 3.00%,地方教育附加的征收率

为 2.00%。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	247,684.54	164,819.24
银行存款	693,315,032.28	1,035,397,295.12
其他货币资金	2,405,184,924.76	2,055,412,712.02
数字货币	1,803,733.99	1,923,572.00
合 计	3,100,551,375.57	3,092,898,398.38
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：期末无存放境外且资金汇回受到限制的款项。

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
担保保证金		867,913.06
银行承兑汇票保证金	1,561,070,393.62	1,584,595,548.96
信用证保证金	235,000,000.00	85,000,000.00
定期存单	607,700,000.00	364,700,000.00
三方协议监管		20,249,250.00
合 计	2,403,770,393.62	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	52,604,695.89	160,063,095.89
其中：理财产品	52,604,695.89	160,063,095.89
合 计	52,604,695.89	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	1,267,893,307.10	309,669,581.99
商业承兑汇票		
合 计	1,267,893,307.10	309,669,581.99

#### (2) 期末已背书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	651,485,411.24	1,145,522,064.46
合 计	651,485,411.24	1,145,522,064.46

### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	859,890,495.01	798,919,346.48
1 至 2 年	99,127,971.64	270,884,979.45
2 至 3 年	262,275,701.36	140,710,731.51
3 至 4 年	78,935,351.56	73,480,942.43
4 至 5 年	66,063,728.38	438,195,451.46
5 年以上	142,756,690.70	107,337,067.46
小计	1,509,049,938.65	1,829,528,518.79
坏账准备	182,691,753.86	174,313,889.97
合 计	1,326,358,184.79	1,655,214,628.82

(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	32,171,752.67	2.13	32,171,752.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,476,878,185.98	97.87	150,520,001.19	10.56	1,326,358,184.79
其中：应收政府或同区平台客户	861,758,418.46	57.11			861,758,418.46
应收其他客户	615,119,767.52	40.76	150,520,001.19	24.47	464,599,766.33
合 计	1,509,049,938.65	100.00	182,691,753.86	12.54	1,326,358,184.79

(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	32,171,752.67	1.76	32,171,752.67	100.00	
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：应收政府或同区平台客户	1,215,790,702.25	66.45			1,215,790,702.25
应收其他客户	581,566,063.87	31.79	142,142,137.30	24.44	439,423,926.57
合 计	1,829,528,518.79	100.00	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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

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	31,419,486.78	31,419,486.78	100.00	预计无法收回
柬埔寨博大国际生殖医院	752,265.89	752,265.89	100.00	预计无法收回
合 计	32,171,752.67	32,171,752.67	100.00	

## ②组合中，按组合 1 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	497,317,666.95		
1 至 2 年	30,339,466.72		
2 至 3 年	227,680,878.32		
3 至 4 年	52,927,724.04		
4 至 5 年	44,794,196.43		
5 年以上	8,698,486.00		
合 计	861,758,418.46		

## ③组合中，按组合 2 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	362,572,828.06	18,128,420.97	5.00
1 至 2 年	68,788,504.92	6,878,850.49	10.00
2 至 3 年	34,594,823.04	5,189,223.45	15.00
3 至 4 年	26,007,627.52	7,802,288.27	30.00
4 至 5 年	21,269,531.95	10,634,765.98	50.00
5 年以上	101,886,452.03	101,886,452.03	100.00
合 计	615,119,767.52	150,520,001.19	24.47

## (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	
单项计 提坏账 准备	31,419,486.78	752,265.89				32,171,752.67
按组合 计提坏 账准备	142,894,403.19	-7,777,362.43	-16,463,759.49	1,060,799.06		150,520,001.19
合 计	174,313,889.97	-7,777,362.43	-16,463,759.49	1,060,799.06		182,691,753.86

## (4) 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	666,089,738.25		666,089,738.25	35.15	
绵阳市安州区住房和城乡建设局	76,748,037.85		76,748,037.85	4.05	
绵阳市安州区人民政府	44,494,196.43		44,494,196.43	2.35	
绵阳市安州区安康物业服务有限公司	31,419,486.78		31,419,486.78	1.66	
绵阳海珂实业有限公司	26,304,168.11		26,304,168.11	1.39	
合计	845,055,627.42		845,055,627.42	44.59	

注：本公司应收政府及同区平台公司款项不计提坏账。

### 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
应收账款		
应收票据	40,291,015.48	52,869,000.15
期末公允价值	40,291,015.48	52,869,000.15

### 6. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

##### ① 明细情况

项目	期末余额	坏账准备	期末价值
预付账款	1,159,642,061.20	2,160,000.00	1,157,482,061.20
合计	1,159,642,061.20	2,160,000.00	1,157,482,061.20

##### ② 按账龄列示明细：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,137,611,671.87	98.28	499,269,139.52	96.49
1 至 2 年	8,097,303.50	0.70	5,293,533.69	1.02
2 至 3 年	2,051,028.12	0.18	1,092,546.91	0.21
3 年以上	11,882,057.71	0.84	11,798,686.98	2.28
合计	1,159,642,061.20	100.00	517,453,907.10	100.00

##### ③ 预付账款减值情况：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
------	------	------	----------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
中科苏州机器视觉技术研究院	2,160,000.00	2,160,000.00	100.00

## ④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(%)
宁波爱宸电子科技有限公司	货款	371,905,853.53	32.07
浙江亿秀金属制品有限公司	货款	342,478,888.00	29.53
宁波艾必鑫商贸有限公司	货款	250,508,486.00	21.60
四川中油九洲北斗科技能源有限公司	货款	36,729,068.18	3.17
绵阳联动泽金科技有限公司	货款	20,297,290.21	1.75
合计		1,021,919,585.92	88.12

## 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		56,282,734.77
应收股利		
其他应收款	9,849,882,712.49	1,899,516,244.83
合计	9,849,882,712.49	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		56,282,734.77
合计		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	期初余额
1 年以内	8,134,201,983.50	508,167,967.96
1 至 2 年	376,826,998.58	454,376,219.99
2 至 3 年	445,595,356.65	487,081,475.19
3 至 4 年	482,512,069.99	208,765,878.99
4 至 5 年	205,752,196.26	214,549,760.54
5 年以上	269,186,731.27	57,494,508.40
小计	9,914,075,336.25	1,930,435,811.07
其他应收款坏账准备	64,192,623.76	30,919,566.24
合计	9,849,882,712.49	1,899,516,244.83

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
应收往来款	8,571,800,918.64	1,857,822,107.92
应收股权转让款	1,337,134,705.38	
应收押金及保证金	1,224,623.14	30,992,335.81
应收维修基金	1,569,428.06	9,095,120.20
应收其他	2,345,661.03	32,526,247.14
合计	9,914,075,336.25	1,930,435,811.07

## ③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

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	31,853,765.56	208,642.47	12,270,477.85	44,332,885.88
期初余额在本期：	31,853,765.56	208,642.47	12,270,477.85	44,332,885.88
——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	11,668,622.86	2,336,360.39	21,353,011.23	35,357,994.48
本年转回	13,948,872.73	-	-	13,948,872.73
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,525,470.47	-23,913.40	-	-1,549,383.87
期末余额	28,048,045.22	2,521,089.46	33,623,489.08	64,192,623.76

注：上述其他变动主要系子公司苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司（以下简称“麦迪科技”）因出售其子公司将其他应收款重分类至持有待售资产。

## ④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
绵阳市安建投资有限公司	股权转让款、往来款	1,713,571,051.41	1 年以内、1 至 2 年，2 至 3 年	17.37	
绵阳海珂实业有限公司	往来款	1,793,798,661.62	1 年以内	18.19	
四川安州发展集团有限公司	往来款	3,349,694,478.55	1 年以内	33.96	
四川中新海川建设有限公司	往来款	575,098,201.69	1 年以内	5.83	
绵阳市安州区土地统征储备中心	往来款	257,089,181.15	1 至 3 年	2.61	
合计		7,689,251,574.42		77.95	

## 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
开发成本	1,010,233,814.72		1,010,233,814.72
工程施工	1,061,606,746.14	43,417.60	1,061,563,328.54
待开发土地	202,791,809.27		202,791,809.27
开发产品	42,217,910.46		42,217,910.46
库存商品	196,348,856.61	434,470.91	195,914,385.70
原材料	92,175,064.47		92,175,064.47
发出商品	30,910,204.98		30,910,204.98
在产品	20,071,252.20		20,071,252.20
周转材料	5,061,277.42		5,061,277.42
合 计	2,661,416,936.27	477,888.51	2,660,939,047.76

(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
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
待开发土地	605,399,893.59		605,399,893.59
开发产品	304,379,987.64		304,379,987.64
消耗性生物资产	200,768,676.96		200,768,676.96
库存商品	191,776,865.97	5,952,498.75	185,824,367.22
原材料	65,225,511.99	1,692,030.00	63,533,481.99
发出商品	58,962,808.74		58,962,808.74
安县保障性住房建设项目	58,909,317.26		58,909,317.26
在产品	38,630,649.80		38,630,649.80
周转材料	2,404,604.55		2,404,604.55
合 计	4,011,936,936.41	7,644,528.75	4,004,292,407.66

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
工程施工		43,417.60				43,417.60
库存商品	5,952,498.75	7,573,986.83	-	13,083,766.78	8,247.89	434,470.91

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,692,030.00	4,562,150.58	-	5,222,408.77	1,031,771.81	-
合 计	7,644,528.75	12,179,555.01	-	18,306,175.55	1,040,019.70	477,888.51

**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
未到期质保金	11,794,404.41	842,758.44	10,951,645.97
已完工未结算资产			
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,259,923.87		1,259,923.87
合 计	10,534,480.54	842,758.44	9,691,722.10

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	11,530,104.21	1,578,970.00	9,951,134.21
合 计	11,530,104.21	1,578,970.00	9,951,134.21

(2) 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	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,794,404.41	100.00	842,758.44	7.15	10,951,645.97	
组合 1：未到期的质保金	11,794,404.41	100.00	842,758.44	7.15	10,951,645.97	按政策计提
合 计	11,794,404.41	100.00	842,758.44	7.15	10,951,645.97	

(续)

类 别	期初余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,530,104.21	100.00	1,578,970.00	13.69	9,951,134.21	
组合 1：未到期的质保金	11,530,104.21	100.00	1,578,970.00		9,951,134.21	按政策计提

类别	期初余额					计提理由
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备						
合计	11,530,104.21	100.00	1,578,970.00	13.69	9,951,134.21	

## 10. 持有待售资产

### (1) 持有待售明细:

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
持有待售处置组中的资产						
绵阳炘皓新能源科技有限公司	2,330,276,262.44		2,330,276,262.44			
麦迪电力科技(苏州)有限公司	4,188,671.43		4,188,671.43			
合计	2,334,464,933.87		2,334,464,933.87			

### (2) 期末持有待售资产情况

#### 划分为持有待售资产的原因

2024 年苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司通过非公开协议转让的方式向绵阳市安建投资有限公司（以下简称“安建投资”）出售绵阳炘皓新能源科技有限公司（以下简称“炘皓新能源”）100%股权和向苏州炘诺新能源科技有限公司（以下简称“苏州炘诺”）出售麦迪电力科技（苏州）有限公司（以下简称“麦迪电力”）100%股权（以下简称“本次交易”或“本次重大资产重组”）。本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，构成关联交易。

公司于 2024 年 10 月 30 日、2024 年 11 月 27 日、2024 年 12 月 13 日分别召开了第四届董事会第二十五次会议、第四届董事会第二十七次会议、第四届董事会第二十八次会议，于 2024 年 12 月 30 日召开了 2024 年第五次临时股东大会，审议通过了与本次交易相关的议案。截至 2025 年 1 月，炘皓新能源、麦迪电力的资产过户手续已经全部办理完毕，本次重大资产出售暨关联交易实施完成。

## 11. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	33,486,251.67	
增值税留底税额	9,055,402.69	137,994,121.40
预缴企业所得税	4,416,845.60	11,727,433.47
农业项目投资款		22,439,356.00
合同履行成本		3,676,651.41
其他	678,751.68	
合计	47,637,251.64	175,837,562.28

注：期初农业项目投资款金额较大主要系该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。

## 12. 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	30,600,774.19	5,510,835.95	25,089,938.24
合 计	30,600,774.19	5,510,835.95	25,089,938.24

(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	24,770,045.26	4,325,037.55	20,445,007.71
合 计	24,770,045.26	4,325,037.55	20,445,007.71

### (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					
二、联营企业					
绵阳海珂物业服务有限 公司	1,144,242.68		1,144,242.68		
四川银河明宏环保科技 有限公司	945,839.40		945,839.40		
绵阳川华汇新材料有限 公司	150,000.00			-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	14,289,609.72			-590,048.55	

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
企业(有限合伙)					
深圳麦德医疗产业管理有限公司	1,647,361.27			234,767.47	
苏州麦科生物科技有限公司	6,142,992.19			-271,793.74	
绵阳思安物流有限公司		897,164.97			
四川嘉集新材料科技有限公司		7,800,720.86			
合计	24,770,045.26	8,697,885.83	2,090,082.08	-777,074.82	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
绵阳海珂物业服务有限公司						
四川银河明宏环保科技有限公司						
绵阳川华汇新材料有限公司						
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)					13,699,561.17	1,047,484.11
深圳麦德医疗产业管理有限公司					1,882,128.74	1,202,559.66
苏州麦科生物科技有限公司					5,871,198.45	3,260,792.18
绵阳思安物流有限公司					897,164.97	
四川嘉集新材料科技有限公司					7,800,720.86	
合计					30,600,774.19	5,510,835.95

## (3) 长期股权投资减值测试情况说明

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
杭州乾矽投资管理合伙企业(有限合伙)	13,699,561.17	12,652,077.06	1,047,484.11	资产基础法	处置费用	江苏省国企产权交易收费标准
深圳麦德医疗产业管理有限	1,882,128.74	679,569.08	1,202,559.66	资产基础法	处置费用	深圳市市属、区属国

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
公司						企产权交易收费标准
苏州麦科生物科技有限公司	5,871,198.46	2,610,406.28	3,260,792.18	资产基础法	处置费用	江苏省国企产权交易收费标准
合计	21,452,888.37	15,942,052.42	5,510,835.95			

### 13. 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
苏州甄颜健康科技有限公司	15,671,647.90	21,540,700.00
苏州智运社科技发展有限公司	3,056,000.00	3,105,100.00
合 计	18,727,647.90	24,645,800.00

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	期初	追加投资	减少投资	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	期末
苏州甄颜健康科技有限公司	21,540,700.00			5,869,052.10		15,671,647.90
苏州智运社科技发展有限公司	3,105,100.00				49,100.00	3,056,000.00
合 计	24,645,800.00			44,000.00	49,100.00	24,640,700.00

#### (续)

项 目	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		4,328,352.10		
苏州智运社科技发展有限公司		3,744,000.00		
合 计		8,072,352.10		

### 14. 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
合 计	162,581,607.95	162,581,607.95

### 15. 投资性房地产

## (1) 采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	487,994,122.34	1,395,220,415.71	1,883,214,538.05
2. 本期增加金额	13,222,192.83	-	13,222,192.83
3. 本期减少金额	136,864,782.82	846,286,017.78	983,150,800.60
4. 期末余额	364,351,532.35	548,934,397.93	913,285,930.28
二、公允价值变动			
1. 期初余额	34,638,755.08	150,038,184.29	184,676,939.37
2. 本期增加金额	24,188,897.17	13,248,381.88	37,437,279.05
3. 本期减少金额	-34,138,644.48	63,676,967.76	29,538,323.28
4. 期末余额	92,966,296.73	99,609,598.41	192,575,895.14
三、账面价值			
1. 期末账面价值	457,317,829.08	648,543,996.34	1,105,861,825.42
2. 期初账面价值	522,632,877.42	1,545,258,600.00	2,067,891,477.42

(2) 本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，本公司已委托四川准衡房地产资产评估有限公司进行评估，经评估后的投资性房地产未发生大额减值。

(3) 本期投资性房地产原值减少 983,150,800.60 元，主要是出售子公司绵阳市安投现代农业发展有限公司减少投资性房地产原值 845,975,432.24 元，无偿划转绵阳海珂实业有限公司减少投资性房地产原值 84,427,048.13，子公司麦迪科技出售绵阳烁皓新能源科技有限公司将账面原值为 52,748,320.23 元的投资性房地产划分为持有待售资产。

## (4) 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
民安小区五期 20 号楼 2-6 层一梯三户	4,708,400.00	办理中
民安小区五期 21 号楼 2-6 层一梯三户	4,708,500.00	办理中
民安小区五期 22 号楼 2-6 层一梯三户	4,708,400.00	办理中
民安小区五期 23 号楼 2-6 层一梯三户	4,847,100.00	办理中
民安小区五期 24 号楼 2-6 层一梯三户	4,864,800.00	办理中
民安小区五期 25 号楼 2-6 层一梯三户	4,716,500.00	办理中
民安小区五期 26 号楼 2-6 层一梯三户	4,699,200.00	办理中
民安小区五期 27 号楼 2-6 层一梯三户	4,699,200.00	办理中
民安小区五期 28 号楼 2-6 层一梯四户	6,254,900.00	办理中
民安小区五期 29 号楼 1-6 层一梯四户	7,342,600.00	办理中
民安小区五期 30 号楼 1-6 层一梯四户	7,345,300.00	办理中
民安小区五期 31 号楼 1-6 层一梯四户	7,345,300.00	办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
民安小区五期 32 号楼 1-6 层一梯四户	7,345,300.00	办理中
民安小区五期 33 号楼 1-6 层一梯四户	7,345,300.00	办理中
民安小区五期 34 号楼 1-6 层一梯四户	7,345,300.00	办理中
民安小区五期 20-28 号楼 1 层门市	7,603,200.00	办理中
红太阳小区 2 楼 4 户	1,290,200.00	办理中
红太阳小区 3 楼 4 户	1,290,200.00	办理中
红太阳小区 4 楼 1 户	300,300.00	办理中
安昌镇杨家湾唐氏棉絮加工厂（安州区工信局移交）	307,500.00	办理中
合 计	99,067,500.00	

## 16. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,332,499,160.75	1,497,263,049.50
固定资产清理		
合 计	1,332,499,160.75	1,497,263,049.50

### (1) 固定资产

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	1,288,242,958.32	2,222,366.51	2,662,907,297.41
2. 本期增加金额	230,703,906.42	2,932,139.91	11,254,229.95	313,374,128.54	59,347,909.54	617,612,314.36
(1) 购置	4,449,147.33	2,932,139.91	9,739,185.70	980,530.97	13,204,108.28	31,305,112.19
(2) 在建工程转入	226,254,759.09		1,515,044.25	312,393,597.57		540,163,400.91
(3) 投资性房地产转入						
(4) 其他					46,143,801.26	46,143,801.26
3. 本期减少金额	198,088,601.72	21,833,756.14	27,337,423.37	571,985,696.88	3,550,391.59	822,795,869.70
(1) 处置	-	1,963,626.12	5,215,579.64	1,630,000.00	2,279,663.99	11,088,869.75
(2) 报废	1,119,861.61	1,240,910.35	130,107.52	17,985,285.78	1,220,727.60	21,696,892.86
(3) 子公司处置减少	196,968,740.11	18,629,219.67	21,991,736.21	552,370,411.10	50,000.00	790,010,107.09
4. 期末余额	1,275,910,480.04	18,289,381.20	75,872,606.39	1,029,631,389.98	58,019,884.46	2,457,723,742.07
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	49,716,386.86	2,271,768.43	9,317,352.15	101,715,878.72	30,194,579.65	193,215,965.81
(1) 计提	49,716,386.86	2,271,768.43	9,317,352.15	101,715,878.72	5,490,700.30	168,512,086.46
(2) 投资性房地产转入						
(3) 其他					24,703,879.35	24,703,879.35
3. 本期减少金额	72,541,296.14	12,087,587.35	20,173,342.49	128,894,360.31	55,307.10	233,751,893.39
(1) 对外处置		1,592,033.20	62,757.41	1,630,000.00	38,276.35	3,323,066.96
(2) 对外转让	52,845,934.94	9,020,373.86	16,632,802.40	65,528,778.77		144,027,889.97

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
(3) 报废	1,559,223.38	1,431,430.33	3,452,171.07	61,735,581.54		68,178,406.32
(4) 子公司处置减少	18,136,137.82	43,749.96	25,611.61		17,030.75	18,222,530.14
4. 期末余额	374,633,565.68	10,128,044.71	52,323,854.89	569,964,212.64	31,993,277.41	1,039,042,955.33
三、减值准备						
1. 期初余额				86,065,365.00		86,065,365.00
2. 本期增加金额			606,319.48	5,348,454.36	116,260.99	6,071,034.83
(1) 计提			606,319.48	5,348,454.36	116,260.99	6,071,034.83
3. 本期减少金额			606,319.48	5,348,454.36		5,954,773.84
(1) 处置或报废			186.85			186.85
(2) 其他			606,132.63	5,348,454.36		5,954,586.99
4. 期末余额				86,065,365.00	116,260.99	86,181,625.99
四、账面价值						
1. 期末账面价值	901,276,914.36	8,161,336.49	23,548,751.50	373,601,812.34	25,910,346.06	1,332,499,160.75
2. 期初账面价值	845,836,700.38	17,247,133.80	28,775,954.58	605,034,899.09	368,361.65	1,497,263,049.50

注：

- (1) 本公司本期无经营租赁出租的固定资产；
- (2) 本公司本期受限固定资产详见“25. 所有权或使用权受限制的资产”中列示；
- (3) 本公司本期无未办妥产权的固定资产；
- (4) 本公司本期其他减少主要子公司麦迪科技将其子公司绵阳烁皓新能源科技有限公司全部资产重分类至持有待售资产。

## ②固定资产减值测试情况说明

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
机器设备	466,711,954.36	461,363,500.00	5,348,454.36	评估	重置成本、 成新率	-
运输工具	749,724.88	800,224.11		评估	重置成本、 成新率	-
电子及其他 设备	9,664,553.75	9,058,234.27	606,319.48	评估	重置成本、 成新率	-
小 计	477,126,232.99	471,221,958.38	5,954,773.84	-	-	-

[注]

- (1) 上述表格中包含已划分至持有待售资产的固定资产；
- (2) 上述表格其他设备减值主要系闲置设备全额计提减值。

## 17. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	176,706,469.73	1,365,595,404.46
工程物资		
合 计	176,706,469.73	1,365,595,404.46

## (1) 在建工程

## ①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
冷链物流建 设项目	87,427,535.32		87,427,535.32	69,052,972.29		69,052,972.29
装修工程及 设备改造	25,105,626.82		25,105,626.82	23,316,372.55		23,316,372.55
年产 9GW 高 效单晶电池 智能工厂项 目				1,246,223,521.95		1,246,223,521.95
配套设施改 造				22,929,071.89		22,929,071.89
其他	64,173,307.59		64,173,307.59	4,073,465.78		4,073,465.78
合 计	176,706,469.73		176,706,469.73	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	期末余额
------------	-----	------	--------	----------------	--------------------	------

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	期末余额
冷链物流建设项目	100,000.00	69,052,972.29	18,374,563.03			87,427,535.32
安县睢水白河供水工程						
绵阳市安州区白河供水工程配套设施建设项目	3,400.00		34,086,318.66	34,086,318.66		
安县睢水白河供水工程	18,000.00		175,282,956.78	175,282,956.78		
合计	100,000.00	69,052,972.29	227,743,838.47	209,369,275.44		87,427,535.32

(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
冷链物流建设项目	65.00	65.00	5,262,997.94	5,262,997.94	4.00	财政、专项债
绵阳市安州区白河供水工程配套设施建设项目	100.00	100.00				自有资金
安县睢水白河供水工程	100.00	100.00				财政、自有资金
合计	65.00	65.00	5,262,997.94	5,262,997.94	4.00	

## ③在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
年产9GW高效单晶电池智能工厂项目		25,342,916.10	25,342,916.10		经济绩效不达预期

## ④在建工程减值测试情况说明

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
	1,127,191,115.77	1,101,848,199.67	25,342,916.10

(续)

项目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
年产9GW高效单晶电池智能工厂项目	资产评估	重置成本	向供应商询价

⑤本期在建工程“产9GW高效单晶电池智能工厂项目”其他减少主要系子公司麦迪科技将其子公司绵阳焱皓新能源科技有限公司全部资产重分类至持有待售资产。

## 18. 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	1,151,608.75	2,183,216.17	-	3,334,824.92
3. 本期减少金额	648,748,464.79	71,166,532.11	4,658,333.99	724,573,330.89
4. 期末余额	41,118,518.89			41,118,518.89
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	38,575,156.48	3,217,054.79	-	41,792,211.27
3. 本期减少金额	55,506,149.70	45,377,412.76	50,206.78	100,933,769.24
4. 期末余额	15,611,637.62			15,611,637.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,506,881.27			25,506,881.27
2. 期初账面价值	656,172,744.09	26,822,957.97	4,608,127.21	687,603,829.27

注：本期房屋建筑物及机器设备大幅减少，主要系子公司麦迪科技将其子公司绵阳忻皓新能源科技有限公司全部资产重分类至持有待售资产。

## 19. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	特许经营权	计算机软件著作权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	234,199,419.97	47,918,606.72	126,418,526.58	141,260,000.00	20,898,177.64	570,694,730.91
2. 本期增加金额	24,133,554.16	5,051,042.87	140,857,714.00		5,202,066.02	175,244,377.05
(1) 购置	24,133,554.16	1,516,500.00			5,202,066.02	30,852,120.18
(2) 内部研发						
(3) 其他		3,534,542.87	140,857,714.00			144,392,256.87
3. 本期减少金额	133,068,265.96			141,260,000.00	8,485,105.70	282,813,371.66
(1) 处置					1,319,647.75	142,579,647.75
(2) 其他	133,068,265.96			141,260,000.00	7,165,457.95	140,233,723.91
4. 期末余额	125,264,708.17	52,969,649.59	267,276,240.58		17,615,137.96	463,125,736.30
二、累计摊销						
1. 期初余额	28,825,018.37	39,225,365.31	11,819,404.94	2,825,200.00	14,851,284.31	97,546,272.93
2. 本期增加金额	10,725,745.64	1,004,056.34	3,334,240.27		2,408,217.81	17,472,260.06
(1) 计提	4,935,505.89	698,921.71	3,334,240.27		2,408,217.81	11,376,885.68
(2) 其他	5,790,239.75	305,134.63				6,095,374.38
3. 本期减少金额			1,831,324.78	2,825,200.00	2,549,175.53	7,205,700.31
(1) 处置					126,236.15	126,236.15
(2) 其他			1,831,324.78	2,825,200.00	2,422,939.38	7,079,464.16
4. 期末余额	39,550,764.01	40,229,421.65	13,322,320.43	-	14,710,326.59	107,812,832.68
三、减值准备						
1. 期初余额						

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	特许经营权	计算机软件著作权	软件及其他	合计
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	85,713,944.16	12,740,227.94	253,953,920.15		4,098,222.97	355,312,903.62
2. 期初账面价值	205,374,401.60	8,693,241.41	114,599,121.64	138,434,800.00	6,046,893.33	473,148,457.98

注：

(1) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产；

(2) 本公司无使用寿命不确定的无形资产；

(3) 本公司减少的无形资产-其他主要系子公司麦迪科技将其子公司绵阳焯皓新能源科技有限公司全部资产重分类至持有待售资产。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2023-0014A 宗地	32,624,300.00	划拨土地
2023-0014B 宗地	114,502,600.00	划拨土地
合 计	147,126,900.00	

## 20. 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	16,878,884.44		51,521,198.46
折旧与摊销	2,183,651.16	3,171,709.45		5,355,360.61
差旅费	985,801.64	600,921.23		1,586,722.87
委托外部研发支出	7,575,278.20	5,259,694.66		12,834,972.86
合 计	45,387,045.02	25,911,209.78		71,298,254.80

注：开发支出详细情况详见本附注六“研发支出”之说明。

## 21. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	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
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	337,053,887.70					337,053,887.70
海口玛丽医院有限公司	31,166,300.36					31,166,300.36
绵阳焱皓新能源科技有限公司	3,864,141.72			3,864,141.72		
绵阳威尼达化工有限公司			4,153,159.89			4,153,159.89
合 计	411,529,614.34		4,153,159.89	3,864,141.72	35,524,390.00	376,294,242.51

## (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	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	179,600,700.00					179,600,700.00

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	
绵阳烁皓新能源科 技有限公司	3,864,141.72			3,864,141.72		
绵阳崑尼达化工有 限公司			4,153,159.89			4,153,159.89
合 计	183,464,841.72		4,153,159.89	3,864,141.72		183,753,859.89

(3) 可收回金额的具体确定方法:

①本年公司聘请中联资产评估集团(浙江)有限公司于 2025 年出具了报告文号为浙联评报字[2024]第 178 号《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司拟对合并海口玛丽医院有限公司股权形成的商誉进行减值测试资产评估项目》评估报告,根据其评估结果,截至 2024 年 12 月 31 日,公司收购海口玛丽医院有限公司的包含整体商誉的资产组或资产组组合账面价值为 3,116.63 万元,可回收金额为 10,251.03 万元;经测试,公司因收购海口玛丽医院有限公司形成的商誉不存在减值。

②本年公司聘请北京亚事资产评估有限责任公司于 2025 年出具了报告文号为北方亚事评报字[2025]第 01-0492 号《四川进丰建工集团有限责任公司拟对合并绵阳海珂实业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》的资产评估报告,根据其评估结果,截至 2024 年 12 月 31 日,绵阳海珂实业有限公司包含整体商誉的资产组或资产组组合账面价值为 165,093.64 万元,可回收金额为 197,739.00 万元;经测试,公司因收购绵阳海珂实业有限公司形成的商誉不存在减值。

③本年公司聘请北京亚事资产评估有限责任公司于 2025 年出具了报告文号为北方亚事评报字[2025]第 01-0402 号《绵阳安州投资控股集团有限公司拟对合并绵阳九洲北斗新时空能源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》的资产评估报告,根据其评估结果,截至 2024 年 12 月 31 日,绵阳九洲北斗新时空能源有限公司包含整体商誉的资产组或资产组组合账面价值为 1,117.47 万元,可回收金额为 1,150.68 万元;经测试,公司因收购绵阳九洲北斗新时空能源有限公司形成的商誉不存在减值。

④本年公司聘请北京亚事资产评估有限责任公司于 2025 年出具了报告文号为北方亚事评报字[2025]第 01-0593 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》的资产评估报告,根据其评估结果,截至 2024 年 12 月 31 日,苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司包含整体商誉的资产组或资产组组合账面价值为 128,076.90 万元,可回收金额为 134,359.00 万元;经测试,公司因收购苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司形成的商誉不存在减值。

(4) 重要假设及依据

①持续经营假设:假设上述资产组作为经营主体,在所处的外部环境下,按照经

营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

## 22. 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
装修费	81,679,900.41	13,246,443.04	25,956,291.86	62,829,645.08	6,140,406.51
检验检测资质	7,487,580.16		898,488.77		6,589,091.39
其他	482,864.32	7,372.74	463,484.87		26,752.19
合计	89,650,344.89	13,253,815.78	27,318,265.50	62,829,645.08	12,756,250.09

本公司减少的长期待摊费用-其他减少金额主要系子公司麦迪科技将其子公司绵阳忻皓新能源科技有限公司全部资产重分类至持有待售资产。

## 23. 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	42,561,547.10	7,483,889.39	100,276,026.23	15,369,087.97
递延收益	17,807,070.11	3,922,482.80		
预提费用			761,490.00	114,223.50
租赁负债	1,311,459.58	196,718.94	1,870,470.47	280,570.57
可抵扣亏损	2,804,756.84	701,189.21	9,018,285.57	1,352,742.74
尚未解锁股权激励摊销			8,970,000.00	1,345,500.00
其他非流动资产减值准备	761,490.00	114,223.50		
使用权资产	399,210.60	59,881.59		
其他权益工具公允价值变动	8,072,352.10	2,018,088.03	444,008.23	44,400.82
合计	73,717,886.33	14,496,473.46	121,340,280.50	18,506,525.69

## (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
投资性房地产公允价值变动	192,575,895.14	48,143,973.79	184,676,939.37	46,212,030.48
非同一控制下企业合并资产评估增值	81,579,170.20	20,394,792.55	141,770,883.99	21,265,632.60
内部交易未实现利润			444,008.24	44,400.82
交易性金融资产公允价值变动(增加)			202,343.93	30,351.59
使用权资产			353,361.29	53,004.19
合 计	274,155,065.34	68,538,766.34	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	306,666,556.44	18,229,940.06
可抵扣亏损	750,118,625.41	438,429,018.01
合 计	1,056,785,181.85	456,658,958.07

## 24. 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	283,300,000.00		283,300,000.00	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	176,769,285.04		176,769,285.04	76,900,266.34		76,900,266.34
预付设备购买款				2,555,179.19		2,555,179.19
合同资产	1,259,923.87		1,259,923.87	1,498,913.53	119,913.07	1,379,000.46
合 计	615,048,389.08		615,048,389.08	658,800,439.23	119,913.07	658,680,526.16

## 25. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,561,070,393.62	1,561,070,393.62	冻结	承兑汇票保证金
货币资金	235,000,000.00	235,000,000.00	冻结	信用证保证金
货币资金	607,700,000.00	607,700,000.00	冻结	质押存单
应收账款	15,168,571.43	15,168,571.43	抵押	借款抵押担保
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	2,603,168,850.64	2,603,168,850.64		

## 26. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	198,941,647.88	422,473,693.07
保证借款	518,750,000.00	821,724,269.48
质押借款	30,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	298,000,000.00	299,062,200.00
抵押及保证借款	353,500,000.00	190,000,000.00
票据贴现借款		50,685,237.50
信用证贴现借款	555,000,000.00	125,000,000.00
应计利息	72,883.33	128,200.00
合 计	1,954,264,531.21	1,924,073,600.05

(2) 本期期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 27. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	170,558,370.48	3,816,400.00
银行承兑汇票	2,289,206,344.80	2,329,570,379.19
合 计	2,459,764,715.28	2,333,386,779.19

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 28. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,474,696,644.90	1,470,266,330.17
1 至 2 年	115,677,374.70	317,947,209.22
2 至 3 年	129,720,015.14	17,765,585.34
3 至 4 年	16,603,100.10	4,025,018.90
4 至 5 年		1,403,158.00
5 年以上		381,570.31
合 计	1,736,697,134.84	1,811,788,871.94

## 29. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收租金		5,224,126.63
预收水电费用		177,760.00
合 计		5,401,886.63

## 30. 合同负债

## (1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	893,259,180.65	363,950,928.55

项 目	期末余额	期初余额
预收加油卡业务款	24,170,714.31	18,921,775.84
预收工程施工款	28,212,490.84	6,239,490.02
预收房产销售款		213,085,124.32
预收化学制品款		32,521,611.30
预收质检销售款		687,079.03
合 计	945,642,385.80	635,406,009.06

## (2) 按账龄披露的重要合同负债

项 目	期末余额
1 年以内	935,387,584.18
1 至 2 年	3,577,717.19
2 至 3 年	1,468,181.51
3 年以上	5,208,902.92
合 计	945,642,385.80

**31. 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	410,809,080.81	429,956,109.24	45,224,220.79
二、离职后福利-设定提存计划	2,127,569.47	51,968,563.56	53,790,841.72	305,291.31
三、辞退福利		10,068,189.48	9,512,956.29	555,233.19
四、一年内到期的其他福利				
合 计	66,498,818.69	472,845,833.85	493,259,907.25	46,084,745.29

## (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	62,012,999.75	348,230,111.02	366,569,179.73	43,673,931.04
2. 职工福利费	200.00	14,263,806.65	14,243,706.65	20,300.00
3. 社会保险费	1,044,115.02	25,948,991.33	26,828,438.27	164,668.08
其中：医疗保险费	1,024,620.18	23,054,515.94	23,914,468.04	164,668.08
工伤保险费	17,346.04	2,338,663.77	2,356,009.81	-
生育保险费	2,148.80	555,811.62	557,960.42	-
4. 住房公积金	212,842.31	18,635,929.19	18,647,527.19	201,244.31
5. 工会经费和职工教育经费	1,089,970.54	3,166,084.48	3,091,977.66	1,164,077.36
6. 短期带薪缺勤	991,913.74	-	991,913.74	
7. 其他	11,121.60	564,158.14	575,279.74	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	64,371,249.22	410,809,080.81	429,956,109.24	45,224,220.79

## (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	50,142,701.82	51,580,814.42	268,044.39
2. 失业保险费	77,112.48	1,824,702.06	1,864,567.62	37,246.92
3. 企业年金缴费	344,300.00	1,159.68	345,459.68	-
合 计	2,127,569.47	51,968,563.56	53,790,841.72	305,291.31

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按照当地社保机构规定的缴存比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**32. 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	37,487,406.92	28,032,375.00
增值税	89,600,923.22	124,206,536.67
城市维护建设税	6,120,423.00	1,851,135.50
教育费附加/地方教育费附加	10,257,127.04	5,959,122.25
个人所得税	906,273.44	2,110,894.95
房产税	492,507.61	467,024.53
印花税	1,033,549.54	1,311,923.04
土地使用税		7,699.83
其他	2,209,520.33	
合 计	148,107,731.10	163,946,711.77

**33. 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		13,040,425.56
应付股利		1,522,814.38
其他应付款	8,338,442,763.16	1,616,305,581.95
合 计	8,338,442,763.16	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
合 计		13,040,425.56

## (2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

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
合 计		1,522,814.38

**(3) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	8,318,515,839.83	1,562,408,449.39
应付押金保证金	2,721,460.24	20,803,904.52
应付限制性股票回购义务	5,404,333.00	13,715,000.00
应付其他	11,801,130.09	19,378,228.04
合 计	8,338,442,763.16	1,616,305,581.95

**34. 持有待售负债**

项 目	期末账面价值	期初账面金额
绵阳烁皓新能源科技有限公司	1,683,695,205.66	
麦迪电力科技(苏州)有限公司	118,731,428.17	
合 计	1,802,426,633.83	

**35. 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	357,257,441.67	210,023,566.66	详见附注五、37
1 年内到期的应付债券	205,386,000.00	200,000,000.00	详见附注五、38
1 年内到期的长期应付款	58,400,000.00	180,613,468.29	详见附注五、40
1 年内到期的租赁负债	5,310,702.57	28,839,872.17	详见附注五、39
合 计	626,354,144.24	619,476,907.12	

**36. 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	110,036,496.77	68,329,160.46
背书未到期票据	1,145,522,064.46	187,067,407.87
合 计	1,255,558,561.23	255,396,568.33

**37. 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	599,310,335.23	174,151,949.99
保证借款	1,315,058,300.00	1,416,540,200.00
质押借款	50,985,500.00	42,868,400.00
抵押及保证借款	930,380,000.00	490,379,300.00
抵押借款		4,700,000.00
质押及保证借款		1,159,800,000.00
应付利息	586,963.49	444,700.00

项 目	期末余额	期初余额
小计	2,896,321,098.72	3,288,884,549.99
减：一年内到期的长期借款	357,257,441.67	210,023,566.66
合 计	2,539,063,657.05	3,078,860,983.33

### 38. 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	244,129,016.01	435,202,754.31
减：一年内到期的应付债券	205,386,000.00	200,000,000.00
合 计	38,743,016.01	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	按面值计提利息利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
18 绵安专债 01	119,657,608.76		6,825,753.72	647,413.83	54,614,000.00	65,655,217.17	否
18 绵安专债 02	198,446,763.90		15,378,904.11	1,371,002.25	100,000,000.00	99,817,766.15	否
19 绵安专债 01	117,098,381.64		9,194,301.37	1,557,651.06	40,000,000.00	78,656,032.69	否
合 计	435,202,754.31		31,398,959.20	3,576,067.14	194,614,000.00	244,129,016.01	

(1) 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%。

(2) 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%。

(3) 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%。

### 39. 租赁负债

项 目	期初余额	期末余额
租赁付款额	33,256,494.90	975,255,263.66
减：未确认融资费用	6,057,432.45	282,768,128.54
减：一年内到期的租赁负债	5,310,702.57	28,839,872.17
合 计	21,888,359.88	663,647,262.95

### 40. 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	870,955,757.79	175,630,000.00
融资租赁款	528,952.37	259,771,084.41
长期非金融机构借款	185,000,000.00	407,401,829.76
专项应付款	426,650,632.00	451,470,189.24
减：一年内到期长期应付款	58,400,000.00	180,613,468.29
合 计	1,424,735,342.16	1,113,659,635.12

#### (2) 专项应付款明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	8,000,000.00		108,000,000.00
草溪河水库工程	6,310,000.00	-	6,310,000.00	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2019 年安州区道路基础设施等综合建设项目		25,000,000.00		25,000,000.00
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一创辉路及周边道路工程	8,900,585.96	7,299,414.04		16,200,000.00
2023 年交通局代付罗浮山康养小镇环线公路工程款		30,000,000.00		30,000,000.00
安县河东新区复合型生态建设项目		7,000,000.00		7,000,000.00
S418 路线花菱至睢水新建路线		450,632.00		450,632.00
合计	451,470,189.24	77,750,046.04	102,569,603.28	426,650,632.00

**41. 预计负债**

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
销售佣金	761,490.00	1,221,490.00	
其他		80,263.11	
合 计	761,490.00	1,301,753.11	

**42. 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	23,157,920.69	10,971,563.41	26,978,724.89	
合 计	14,792,367.61	23,157,920.69	10,971,563.41	26,978,724.89	

## 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
海绵城市补助资金-安昌河二期		12,782,504.02	268,281.24			12,514,222.78	资产相关
海绵型道路广场补助资金		9,000,000.00				9,000,000.00	资产相关
中以生态农业示范园	9,758,250.00	-			9,758,250.00		资产相关
设备补助款	782,504.02				782,504.02		资产相关

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
政府补贴资金	3,938,763.90	1,000,000.00				4,938,763.90	收益相关
其他	312,849.69	375,416.67	162,528.15			525,738.21	收益相关
合计	14,792,367.61	23,157,920.69	430,809.39		10,540,754.02	26,978,724.89	

### 43. 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
合计		1,548,006.04

### 44. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

### 45. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本(资本)溢价				
其他资本公积	2,763,102,535.36		1,819,584,153.28	943,518,382.08
合计	2,763,102,535.36		1,819,584,153.28	943,518,382.08

注：本期无偿划拨秀水镇敬老院等 9 个公办养老机构给绵阳安州区民政局减少资本公积 30,890,479.00 元；无偿划转绵阳海珂实业有限公司给四川进丰建工集团有限责任公司减少资本公积 417,941,882.44 元；无偿划转绵阳启策工程造价咨询有限公司给四川安州发展集团有限公司减少资本公积 70,972,896.42 元；无偿划转绵阳市安投现代农业发展有限公司给四川安州发展集团有限公司减少资本公积 1,299,778,895.42 元。

### 46. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		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
将重分类进损益的其他综合收益	183,176,308.18	-25,121,230.42		

项 目	期初余额	本期发生金额		
		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
其中：其他权益工具投资公允价值变动	123,048.12	-730,014.58		
投资性房地产公允价值变动	183,053,260.06	-24,391,215.84		
其他综合收益合计	183,176,308.18	-25,121,230.42		

(续)

项 目				期末余额
	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	
将重分类进损益的其他综合收益				158,055,077.76
其中：其他权益工具投资公允价值变动				-606,966.46
投资性房地产公允价值变动				158,662,044.22
其他综合收益合计				158,055,077.76

其他综合收益本期减少主要系出售绵阳安投土地开发有限公司减少因投资性房地产由成本模式变成公允价值模式确认的其他综合收益 24,391,215.84 元；按持股比例享有子公司苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司其他权益工具投资公允价值变动减少 730,014.58 元。

#### 47. 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	41,774,568.85	41,706,578.44	6,604,975.66
合 计	6,536,985.25	41,774,568.85	41,706,578.44	6,604,975.66

#### 48. 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	40,284,885.75			40,284,885.75
合 计	40,284,885.75			40,284,885.75

#### 49. 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	255,752,638.77	566,231,781.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,902,368.25	-43,069,964.33
调整后年初未分配利润	245,850,270.52	523,161,817.34

项 目	本期金额	上期金额
加：本年归属于母公司股东的净利润	-55,881,034.56	-267,186,878.57
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		222,300.00
加：出售子公司的影响		
年末未分配利润	189,969,235.96	255,752,638.77

注：因子公司四川省银河化学股份有限公司调整期初导致本期需调整年初未分配利润-9,902,368.25 元。

### 50. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,898,104,869.51	7,534,818,009.45	9,711,080,701.59	9,236,648,078.95
其他业务	846,882,760.53	867,397,345.81	57,776,573.65	54,549,252.10
合 计	8,744,987,630.04	8,402,215,355.26	9,768,857,275.24	9,291,197,331.05

#### 主营业务明细

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品房销售收入	92,789,389.91	95,334,518.41	171,479,589.85	134,945,196.56
产品销售收入	4,099,661,845.38	4,095,364,183.19	4,299,029,466.81	4,294,994,281.22
成品油销售收入	1,303,487,053.13	1,295,074,834.05	1,255,130,060.66	1,246,637,334.23
化工产品销售收入	1,798,750,288.56	1,533,750,708.39	1,675,662,989.60	1,480,730,077.38
工程施工收入	118,977,783.57	97,929,402.11	1,595,407,818.25	1,570,178,894.56
电池片收入	167,909,785.87	297,967,862.53	300,057,198.99	403,711,613.54
软硬件销售收入	115,487,513.99	35,912,626.84	158,885,627.55	31,068,830.08
第三方服务收入	116,392,581.16	27,973,113.01	101,407,186.31	24,046,424.67
医疗服务收入	61,598,243.00	37,110,584.26	56,602,530.79	33,182,002.14
工程管理收入			69,795,700.18	
房屋租赁收入			8,001,117.88	4,038,325.24
其他	23,050,384.94	18,400,176.66	19,621,414.72	13,115,099.33
合 计	7,898,104,869.51	7,534,818,009.45	9,711,080,701.59	9,236,648,078.95

### 51. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,349,330.87	6,699,953.39
印花税	9,303,773.40	7,235,398.67

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	7,297,321.58	3,989,193.76
土地增值税	4,353,369.81	5,058,995.68
地方教育费附加	4,226,810.12	2,417,893.20
土地使用税	3,155,360.69	6,438,307.14
房产税	2,931,532.43	5,220,032.01
资源税	2,376,093.64	106,438.31
环境保护税	863,276.74	753,117.30
其他	370,979.54	298,540.37
合 计	44,227,848.82	38,217,869.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注四、税项。

## 52. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,147,999.71	66,119,899.96
贸易服务费	29,070,078.64	3,674,771.96
差旅费	8,509,755.97	9,122,640.68
环境保护费	3,804,720.72	
咨询服务费	3,142,776.09	819,748.80
办公费	1,219,000.98	1,018,650.53
折旧与摊销费	621,367.05	691,166.04
广告宣传费	1,088.00	22,495,086.77
其他	3,362,059.47	7,320,284.95
合 计	112,878,846.63	111,262,249.69

## 53. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,607,408.72	166,699,125.03
折旧与摊销费	51,821,181.36	40,351,106.55
办公、水电、物业费及其他	39,943,221.41	36,432,434.95
中介机构费	14,482,144.44	9,153,585.90
业务招待费	10,006,027.10	9,079,535.29
停工损失	585,199.28	5,491,690.55
差旅交通费	3,814,863.98	7,077,126.11
股权激励费	2,989,999.98	8,970,000.00
咨询费	1,253,347.66	11,984,129.94
环境保护费	204,264.01	3,863,820.65
维修费	125,672.83	2,090,264.68

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	271,833,330.77	301,192,819.65

**54. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	72,068,948.01	39,540,940.28
薪酬费用	59,341,748.94	63,270,538.84
燃料动力费	10,882,670.53	6,447,281.54
折旧与摊销	6,068,942.40	6,142,412.54
差旅费	3,119,813.67	427,992.76
认证评审费	681,067.22	556,854.40
委托外部研发支出		961,649.55
其他	2,188,689.52	2,542,891.95
合 计	154,351,880.29	119,890,561.86

**55. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,055,585.54	164,455,798.32
减：利息收入	53,067,938.57	29,082,447.19
汇兑损益	-2,201,683.54	-930,298.20
银行手续费其他	3,415,989.68	4,161,761.78
合 计	26,201,953.11	138,604,814.71

**56. 其他收益**

## (1) 按性质分类列示其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	121,664,225.86	50,113,174.73
代扣个人所得税手续费返还	198,513.54	155,112.88
其他	14,949.18	115,131.68
合 计	121,877,688.58	50,383,419.29

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
四川绵阳安州高新技术产业园区管理委员会政策兑现资金	82,210,000.00	与收益相关
商务局奖励款	22,967,743.23	与收益相关
增值税即征即退收入	10,720,250.35	与收益相关
绵阳市安州区工业信息化和科技局省级工业发展专项资金	3,512,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,505,237.37	与收益相关
专项补助资金	80,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	668,994.91	与收益相关
合 计	121,664,225.86	与收益相关

**57. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-777,074.80	-604,719.22
处置长期股权投资产生的投资收益	5,412,470.10	
注销业务板块产生的投资收益		193,218.16
处置交易性金融资产产生的投资收益	733,996.55	8,561,382.58
其他投资收益	5,140,822.76	
合 计	10,510,214.61	8,149,881.52

**58. 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	上期发生额
按公允价值计量的交易性金融资产	1,344,819.19	958,597.29
按公允价值计量的投资性房地产	37,437,279.05	-44,955,927.23
合 计	38,782,098.24	-43,997,329.94

**59. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
金融资产信用减值损失	-51,714,429.12	4,819,831.09
其中：坏账损失	-51,714,429.12	4,819,831.09
合 计	-51,714,429.12	4,819,831.09

**60. 资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-25,342,916.10	
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,179,555.01	-7,644,528.75
固定资产减值损失	-5,954,773.84	
长期股权投资减值损失	-1,185,798.39	-3,277,553.45
合同资产减值损失	736,211.56	-582,486.50
商誉减值损失		-183,464,841.72
其他非流动资产减值损失	10,354.48	9,629.76
合 计	-43,916,477.30	-194,959,780.66

**61. 资产处置收益（损失以“-”号填列）**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	433,684.77	-490,165.65
合 计	433,684.77	-490,165.65

**62. 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		232,885.15	
与企业日常活动无关的政府补助		131,866.55	
违约金及罚没收入	420,909.47	371,118.22	420,909.47
其他	970,839.63	5,140,836.40	970,839.63
合 计	1,391,749.10	5,876,706.32	1,391,749.10

**63. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,119,565.09	418,656.15	1,119,565.09
其中：固定资产	1,119,565.09	418,656.15	1,119,565.09
税收滞纳金		19,141,557.83	
对外捐赠支出	63,000.00	435,523.30	63,000.00
罚款支出	14,933,758.75	2,265.09	14,933,758.74
其他	4,632,709.82	2,289,171.66	4,632,709.82
合 计	20,749,033.66	22,287,174.03	20,749,033.65

**64. 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,662,220.78	32,271,455.39
递延所得税费用	-2,506,649.68	-8,071,434.60
合 计	49,155,571.10	24,200,020.79

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-210,106,089.62	-433,127,877.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,217,369.33	-108,281,969.28
子公司适用不同税率的影响	-988,983.01	26,205,709.29
调整以前期间所得税的影响	2,545,446.96	-25,761.20
非应税收入的影响	31,289.20	-1,421,077.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,057,605.11	48,188,369.96
研发加计扣除影响	-7,230,802.53	
使用前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	9,900,119.40	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	67,491,654.04	63,765,142.95

项 目	本期发生额	上期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/ 负债余额的变化	-48,976.20	
其他	615,587.46	-4,230,393.04
所得税费用	49,155,571.10	24,200,020.79

## 65. 现金流量表项目

### (1) (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,356,293,689.77	1,291,757,428.42
保证金	13,248,880.98	24,704,887.70
政府补贴收入	123,009,462.60	40,776,926.33
利息收入	109,749,793.12	29,082,447.19
营业外收入	36,155.84	
其他	769,403.18	559,176.61
合 计	1,603,107,385.49	1,386,880,866.25

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,222,895,897.62	1,764,848,172.97
保证金	4,254,090.83	14,746,294.06
期间费用	129,187,746.64	123,982,998.27
营业外支出	19,629,468.57	
其他	627,944.10	248,294.42
合 计	1,376,595,147.76	1,903,825,759.72

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合并子公司期初现金		881,959,636.81
合 计		881,959,636.81

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
纪念币投资	87,600.00	
处置子公司亏损的现金	294,659.95	
合 计	382,259.95	

### (7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资性往来款	286,685,000.00	
收到售后回租款	114,000,000.00	205,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
资产证券化融资	433,922,963.89	166,580,000.00
受限资金解冻		729,791,200.00
合 计	834,607,963.89	1,101,371,200.00

## (8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资性往来款	228,576,152.77	
售后回租支付款项	214,083,709.87	90,986,867.69
回购股份支付款项	30,000,125.08	
资产证券化融资	47,260,000.00	93,790,000.00
保证金支出金额		1,208,657,459.35
租赁负债支付的金额	7,061,950.40	5,705,380.00
合 计	526,981,938.12	1,399,139,707.04

## 66. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-259,261,660.72	-448,213,004.40
加：信用减值损失	49,104,932.58	-4,819,831.09
资产减值准备	25,466,601.73	194,959,780.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,931,389.16	78,220,542.62
使用权资产折旧	24,040,643.99	69,597,183.77
无形资产摊销	8,679,017.68	11,313,186.06
长期待摊费用摊销	27,318,265.50	11,506,697.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	433,684.77	490,165.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,119,565.09	418,656.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	38,782,098.24	43,997,329.94
财务费用（收益以“-”号填列）	75,918,087.04	168,617,560.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,510,214.61	-8,149,881.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,010,052.24	-17,983,380.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	933,346.66	9,911,945.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-839,840,726.10	980,132,329.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,491,078,174.15	-1,029,398,975.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,372,864,464.43	-227,877,066.98

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	4,911,293.94	
经营活动产生的现金流量净额	-799,177,332.53	-167,276,761.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	2,241,390.45	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	696,780,981.95	1,037,485,686.36
减：现金的期初余额	990,168,695.05	876,777,093.72
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	-293,387,713.10	160,708,592.64

## (2) 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

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	696,780,981.95	990,168,695.05
其中：库存现金	247,684.54	164,819.24
可随时用于支付的银行存款	694,729,563.42	988,080,303.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,803,733.99	1,923,572.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	696,780,981.95	990,168,695.05

其中：本公司本期无持有使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的金额。

## 67. 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			
其中：美元	1,719,356.76	7.1884	12,359,424.13

(2) 本公司无境外经营实体。

## 68. 租赁

### 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“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	29,205,715.16

## (3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	3,194,682.83

## (4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	7,061,950.40
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	2,033,930.14
合 计	9,095,880.54

## (5) 售后租回交易产生的相关损益

项 目	本期数
售后租回交易产生的相关损益	17,995,879.43

(6) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

## (7) 租赁活动的性质

公司玛丽医院租入资产为房屋，用于公司经营，租赁期为 3 年，存在续租选择权；公司绵阳忻皓租入资产为厂房和机器设备，厂房用于公司生产和员工宿舍，截至 2024 年 12 月 31 日尚未签订厂房租赁合同，根据厂房预计使用年限 20 年确认租赁期，该会计估计事项详见本附注“重大会计判断和估计说明”之说明；设备用于公司生产，租赁期 10 年。

## 六、研发支出

## 1、研发支出按费用性质列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	59,341,748.94	16,878,884.44	63,270,538.84	17,273,887.22
材料费	72,068,948.01		6,142,412.54	
折旧与摊销	6,068,942.40	3,171,709.45	39,540,940.28	2,183,651.16
差旅费	3,119,813.67	600,921.23	427,992.76	784,684.42
委托外部研发支出		5,259,694.66	961,649.55	7,575,278.20
认证评审费	681,067.22		556,854.40	
燃料及动力费	10,882,670.53		6,447,281.54	

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
其他	2,188,689.52		2,542,891.95	
合计	154,351,880.29	25,911,209.78	119,890,561.86	27,817,501.00

## 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	其他	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	25,911,209.78				71,298,254.80
合计	45,387,045.02	25,911,209.78				71,298,254.80

### (2) 重要的研发项目资本化情况

项目名称	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时间点	资本化依据
区域急危重症协同救治系统平台建设项目（募投项目）	在研	2025		2020年5月	注1

#### 注1:

(1) 经过前期市场调研、可行性论证，公司董事会审议通过可行性研究报告，项目设计方案经公司内部评审通过，进入开发阶段。

(2) 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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川金顺达公路工程有限责任公司	500.00	绵阳市	绵阳市	交通运输、仓储和邮政业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
绵阳市龙安商贸有限公司	200.00	绵阳市	绵阳市	批发和零售业	100.00	100.00	同一控制下企业合并
苏州忻诺新能源科技有限公司	3,000.00	苏州市	苏州市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100.00	100.00	投资设立
绵阳皓祥控股有限责任公司	1,000.00	绵阳市	绵阳市	租赁和商务服务业	100.00	100.00	投资设立
绵阳启安控股有限	800.00	绵阳市	绵阳市	租赁和商务服务	100.00	100.00	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
责任公司				业			
绵阳鹏安建设工程有限公司	11,100.00	绵阳市	绵阳市	建筑业	100.00	100.00	投资设立
绵阳富腾实业有限公司	5,000.00	绵阳市	绵阳市	租赁和商务服务业		66.00	投资设立
四川省银河化学股份有限公司	50,000.00	绵阳市	绵阳市	制造业	41.1168		同一控制下企业合并
绵阳龙安城乡供水有限公司	40,000.00	绵阳市	绵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	40.8163		投资设立
四川九鑫新时空能源科技有限公司	15,000.00	绵阳市	绵阳市	信息传输、软件和信息技术服务业	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	20,000.00	绵阳市	绵阳市	批发和零售业	40.00		同一控制下企业合并
四川明宏恒越科技有限公司	10,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		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	276.91	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
四川安县银河机械制造有限责任公司	5,000.00	绵阳市	绵阳市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
四川省绵阳市华意达化工有限公司	40,000.00	绵阳市	绵阳市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
四川银河星源科技有限公司	20,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		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	10,000.00	绵阳市	绵阳市	租赁和商务服务业		100.00	同一控制下企业合并
四川明宏恒源科技有限公司	5,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		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	4,500.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		90.00	同一控制下企业合并
绵阳市崑尼达医药科技有限责任公司	30,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		79.00	同一控制下企业合并
四川精标检测技术有限公司	10,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
绵阳市安剑皮革化工有限公司	10,000.00	绵阳市	绵阳市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
四川明宏海祥科技有限公司	10,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
绵阳威尼达化工有限公司	1,000.00	绵阳市	绵阳市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
云南华胜科宸科技有限公司	6,000.00	曲靖市	曲靖市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
四川明宏恒进科技有限公司	10,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
四川明宏华瑞新材料有限公司	10,000.00	绵阳市	绵阳市	制造业		100.00	同一控制下企业合并
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	36,500.00	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
苏州麦迪斯顿医疗管理集团有限公司	10,000.00	苏州市	苏州市	租赁和商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海口玛丽医院有限公司	23,000.00	海口市	海口市	卫生和社会工作		100.00	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	20,000.01	苏州市	苏州市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
四川麦迪数智能源有限公司	200.00	绵阳市	绵阳市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		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	200.00	重庆市	重庆市	信息传输、软件和信息技术服务业		70.00	非同一控制下企业合并
苏州优麦机器人有限责任公司	200.00	苏州市	苏州市	制造业		51.00	非同一控制下企业合并
绵阳烁皓新能源科技有限公司	20,100.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
四川麦迪斯顿医疗科技有限公司	4,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		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	200.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
麦迪斯顿（北京）医疗科技有限公司	1,000.00	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业		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	200.00	吉林省	吉林省	科学研究和技术服务业		70.00	非同一控制下企业合并
绵阳市安集供应链管理有限公司	5,000.00	绵阳市	绵阳市	租赁和商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
麦迪电力科技（苏州）有限公司	200.00	苏州市	苏州市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并

注：持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体相关判断和依据如下：

1) 本公司持有四川省银河化学股份有限公司（以下简称“银河化学”）41.1168%的股权，系其最大控股股东，根据安州区国有资产监督管理办公室 2022 年 2 月 28 日的批复，本公司履行对银河公司的股东权利，实施对银河公司的经营管理。

2) 本公司持有绵阳龙安城乡供水有限公司（以下简称“龙安城乡供水”）40.82%的股权，根据龙安城乡供水的章程约定，持股 59.18%的股东中国农发重点建设基金有限公司不向龙安城乡供水派董事、监事和高级管理人员，不直接参与公司的日常正常经营，本公司履行对银河公司的股东权利，实施对银河公司的经营管理。

3) 本公司持有四川九鑫新时空能源科技有限公司（以下简称“九鑫新时空”）40.00%的股权，系其最大控股股东，根据其章程规定，本公司履行对九鑫新时空的股东权利，实施对其的经营管理。

4) 本公司持有绵阳九洲北斗新时空能源有限公司（以下简称“九洲北斗新时空”）40.00%的股权，系其最大控股股东，根据章程规定本公司履行对九洲北斗新时空的股东权利，实施对其的经营管理。

5) 本公司持有苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司（以下简称“麦迪科技”）16.07%的股权，2023 年 1 月 5 日麦迪科技发布了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司关于控股股东及实际控制人完成变更的公告》，公告明确了本公司的子公司绵阳皓祥控股有限责任公司成为麦迪科技的控股股东，绵阳市安州区国有资产监督管理办公室成为公司的实际控制人。

## 2. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

## 3. 同一控制下企业合并

本期本公司未发生的同一控制下企业合并

## 4. 处置子公司

## 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比 例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的判 断依据	处置价款与处 置投资所对应 的合并财务报 表层面享有该 子公司净资产 份额的差额	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
上海忻皓新能源技术有限公司	0.00	100.00	出售	2024 年 9 月 30 日	办理完 成交割 手续	-701,169.19	
江苏忻皓新能源开发有限公司	0.00	65.00	出售	2024 年 9 月 30 日	办理完 成交割 手续	56.22	
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	16,509,900.00	100.00	出售	2024 年 9 月 30 日	办理完 成交割 手续	5,602,315.45	

(续)

子公司名称	丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日剩余股权 的账面价值	丧失控制权之日剩余股权 的公允价值
上海忻皓新能源技术有限公司	0.00	0.00	0.00
江苏忻皓新能源开发有限公司	0.00	0.00	0.00
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	0.00	0.00	0.00

出售股权而减少子公司的情况说明：

(1) 根据本公司与四川桐杏云风实业有限公司于 2024 年 7 月 30 日签订的《股权转让合同》，并经公司股东大会审议批准，同意公司将所持有的上海忻皓新能源技术有限公司及其子公司江苏忻皓新能源开发有限公司 100.00% 股权作价计 0.00 元转让给四川桐杏云风实业有限公司，股权转让基准日为 2024 年 8 月 31 日。公司已于 2024 年 9 月 30 日办理完成交割手续。本公司自 2024 年 10 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 根据本公司与绵阳市安建投资有限公司于 2024 年 8 月 30 日签订的《股权转让合同》，并经公司审议批准，同意公司将所持有的绵阳安州农业科技综合发展有限公司 100.00% 股权作价计 16,509,900.00 元转让给绵阳市安建投资有限公司，股权转让基准日分别为 2024 年 9 月 30 日公司已于 2024 年 11 月 30 日办理完成交割手续。本公司自 2024 年 11 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 5. 其他原因导致的合并范围的变动

(1) 非合并范围内无偿划转

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	划入企业
绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司	绵阳市	绵阳市	农、林、牧、渔业	绵阳市安投现代农业发展有限公司
绵阳启策企业管理咨询有限公司	绵阳市	绵阳市	商务服务业	绵阳启策企业管理咨询有限公司
四川德鸣检测技术有限公司	绵阳市	绵阳市	科学研究和技术服务业	绵阳启策企业管理咨询有限公司
绵阳一品粮油有限公司	绵阳市	绵阳市	批发和零售业	绵阳启策企业管理咨询有限公司
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	绵阳市	绵阳市	居民服务、修理和其他服务业	绵阳启策企业管理咨询有限公司
绵阳市安鼎元企业管理有限公司	绵阳市	绵阳市	租赁和商务服务业	绵阳启策企业管理咨询有限公司
绵阳市安集供应链管理有限公司	绵阳市	绵阳市	租赁和商务服务业	绵阳冠源企业运营发展有限公司
四川云捷园林有限责任公司	绵阳市	绵阳市	建筑业	四川进丰建工集团有限责任公司
绵阳海珂实业有限公司	绵阳市	绵阳市	房地产业	四川进丰建工集团有限责任公司
绵阳安鸿佑建设有限公司	绵阳市	绵阳市	建筑业	绵阳海珂实业有限公司
绵阳安迈兴建设有限公司	绵阳市	绵阳市	建筑业	绵阳海珂实业有限公司

## 6. 在合营安排或联营企业中的权益

### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
四川明宏华晨材料科技有限公司	安州区	绵阳市	生物技术		15.00	权益法
杭州乾矽投资管理合伙企业(有限合伙)	上城区	杭州市	租赁和商务服务		7.98	权益法
深圳麦德医疗产业管理有限公司	福田区	深圳市	租赁和商务服务		40.00	权益法
苏州麦科生物科技有限公司	吴中区	苏州市	研究和实验发展		33.00	权益法
绵阳思安物流有限公司	安州区	绵阳市	交通运输		21.00	权益法
四川嘉集新材料科技有限公司	安州区	绵阳市	中介服务		26.00	权益法

## 八、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益	430,809.39	614,972.49
其他收益	121,664,225.86	37,027,520.28
合 计	122,095,035.25	37,642,492.77

注：递延收益与其他收益的明细附注五、42、附注五 56 所示。

## 九、与金融工具相关的风险

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）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 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 54.99%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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品		52,604,695.89		52,604,695.89
（二）其他权益工具投资			24,640,700.00	24,640,700.00
（三）投资性房地产				
1. 出租的建筑物			457,317,829.08	457,317,829.08
2. 持有并准备增值后转让的土地使用权			648,543,996.34	648,543,996.34
持续以公允价值计量的资产总额		52,604,695.89	1,130,502,525.42	1,183,107,221.31

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### (1) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

**活跃市场中的公开报价：**活跃市场是指相关资产或负债的交易活动频繁，交易价格公开且易于获取的市场环境。在这种市场中，资产或负债的报价是确定其公允价值的最直接、最可靠依据。

**交易价格的时效性：**在确定持续第一层次公允价值时，需要考虑交易价格的时效性。一般来说，越接近计量日的交易价格越能准确反映资产或负债的公允价值。

**价格的代表性：**市场报价可能存在多种情况，如买入价、卖出价、中间价等。公司根据自身的交易目的和市场惯例，选择具有代表性的价格作为公允价值计量的基础。

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。

#### (2) 非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

**类似项目的市场报价：**如果非持续第一层次公允价值计量项目所涉及的资产或负

债在活跃市场中没有完全相同的项目，但存在类似项目的公开报价，公司参照类似项目的市场报价来确定其公允价值。在选择类似项目时，需要考虑资产或负债的性质、特征、风险等因素，确保所选取的类似项目与被计量项目具有较高的相似性。

**可观察的市场数据调整：**当无法获取完全相同或类似项目的市场报价时，但存在其他可观察的市场数据，如市场利率、汇率、商品价格指数等，公司利用这些可观察数据，通过适当的估值模型或方法，对非持续第一层次公允价值计量项目进行估值。

**交易双方的协商价格：**在某些特殊情况下，非持续第一层次公允价值计量项目的市价可能是通过交易双方的协商确定的。当交易双方在公平、自愿的基础上达成交易价格时，这个协商价格可以作为该项目公允价值计量的依据。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型/近期交易法/资产基础法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价/可比交易价格等。

## 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	商务服务业	50,000.00 万	90.00	90.00

本企业的母公司情况的说明：本公司母公司四川安州发展集团有限公司（以下简称“安州发展集团”）于 2017 年 5 月 3 日在四川省绵阳市注册成立，公司曾用名为四川鼎安融创实业有限公司、绵阳融鑫汇创基金管理有限公司，2022 年 3 月 31 日取得最新营业执照，统一社会信用代码为 91510705MA62RGBX0L，现公司注册地址为绵阳市安州区花菱镇海珂花郡 16 号楼。安州发展集团法定代表人为陈宁，注册资本：50,000.00 万元人民币，经营范围：一般项目：企业管理；日用百货销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；物业管理；酒店管理；专用化学产品销售（不含危险化学品）；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；粮油仓储服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；输配电及控制设备制造；养老服务；光伏设备及元器件制造；企业管理咨询；市场营销策划；货物进出口；技术进出口；住房租赁；非居住房地产租赁；工程管理服务；化工产品生产（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；木材销售；金属材料销售；农副产品销售；成品油仓储（不含危险化学品）。（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：建设工程施工；酒类经营；城市配送运输服务（不含危险货物）；房地产开发经营；发电业务、输电业务、供（配）

电业务；国营贸易管理货物的进出口；建设工程设计。（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委员会。

## 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、6. 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
绵阳市安鼎元企业管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳睿创全媒文化传媒有限责任公司	本公司实际控制人控制的公司
四川安州工投集团有限公司	本公司最终控制方控制的公司
绵阳宏博环保有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳宏盛文化传播有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳海珂物业服务有限公司	本公司实际控制人控制有重大影响的公司
绵阳合一印业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市安州区建投矿业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
四川安州发展集团有限公司	本公司实际控制人
绵阳安特文化科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
四川进丰建筑工程有限责任公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳安烁科技有限公司	本公司股东控制的公司
绵阳海珂实业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳一品粮油有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	本公司最终控制方控制的公司
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳安州投资控股集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市安集供应链管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市安投现代农业发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
苏州苏哈医院有限公司	本公司可施加重大影响的企业的控股子公司
绵阳安迈兴建设有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳启策企业管理咨询有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市安州区旅投文化产业发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市纪洋商贸有限公司	本公司实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川进丰建工集团有限责任公司	本公司实际控制人控制的公司
四川云捷园林有限责任公司	本公司实际控制人控制的公司
四川中新海川建设有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市兴安融资担保有限公司	本公司最终控制方控制的公司
绵阳市安州区建投物流有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市凯邦商贸有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳畅丰建设工程有限公司	本公司实际控制人控制的公司
绵阳华欣建设有限责任公司	本公司实际控制人控制的公司
四川建强鑫建筑有限公司	本公司实际控制人控制的公司
徐文君	本公司实际控制人控制公司的法人代表
赵强	本公司实际控制人控制公司的监事

## 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绵阳市安鼎元企业管理有限公司	水电费	90,275.00	
绵阳睿创全媒文化传媒有限责任公司	宣传费	20,000.00	
四川安州工投集团有限公司	水电费	23,446.05	
绵阳宏博环保有限公司	接受服务	2,253,048.40	4,245,678.64
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	水费	2,662,695.60	9,970,936.36
绵阳宏盛文化传播有限公司	接受服务	164,652.51	219,022.84
绵阳海珂物业服务有限公司	接受服务		657,715.58
绵阳合一印业有限公司	接受服务		28,505.60

#### ②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	销售商品、提供劳务		8,265,400.95
绵阳市安州区建投矿业有限公司	提供劳务	47,840,785.13	66,728,324.32
绵阳宏博环保有限公司	销售商品、提供劳务		6,181,650.86
四川安州发展集团有限公司	提供劳务		261,061.95
绵阳宏盛文化传播有限公司	提供劳务		19,442.20
绵阳安特文化科技有限公司	提供劳务		52,812.85
四川进丰建筑工程有限责任公司	提供劳务		96,460.17

## (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
绵阳市安州区建投矿业有限公司	870,000,000.00	2021-6-24	2036-6-23	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
绵阳市安州区旅投文化产业发展有限公司	5,000,000.00	2021-8-31	2024-8-31	是
绵阳宏盛文化传播有限公司	5,000,000.00	2023-7-28	2024-7-28	是
绵阳古海洋温泉开发有限公司	5,000,000.00	2023-8-10	2024-8-10	是
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	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	是
四川安州发展集团有限公司	50,000,000.00	2023-12-1	2024-11-30	是
四川安州发展集团有限公司	55,610,000.00	2022-10-12	2027-10-12	否
四川安州发展集团有限公司	152,000,000.00	2022-8-15	2027-8-15	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	是
四川安州发展集团有限公司	10,000,000.00	2023-12-1	2024-12-1	是
四川安州发展集团有限公司	80,000,000.00	2023-8-11	2024-8-11	是
四川安州发展集团有限公司	170,000,000.00	2023-10-1	2024-10-1	是
四川安州发展集团有限公司	10,000,000.00	2023-6-1	2024-6-1	是
四川安州发展集团有限公司	10,000,000.00	2023-10-1	2024-10-9	是
四川安州发展集团有限公司	186,000,000.00	2022-7-1	2037-7-1	是

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	2023-7-31	2024-7-30	是
四川安州发展集团有限公司	100,000,000.00	2023-12-18	2024-12-18	是
四川安州发展集团有限公司	25,000,000.00	2023-11-30	2024-11-29	是
四川安州发展集团有限公司	100,000,000.00	2023-8-18	2024-8-18	是
四川安州发展集团有限公司	20,000,000.00	2023-4-3	2024-4-3	是
四川安州发展集团有限公司	100,000,000.00	2023-4-10	2024-4-10	是
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	是
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	是

## (3) 关联方租赁

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
四川安州工投集团有限公司	房屋	1,337,614.68	-	-	-
绵阳市安鼎元企业管理有限公司	房屋	427,178.00	320,383.51	-	-
四川世通达新能源科技有限公司	房屋	1,132,960.00	209,161.85	-	-

(续)：

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
四川安州工投集团有限公司	972,000.00	-	-	-	-	-
绵阳市安鼎元企业管理有限公司	427,178.00	427,178.00	-	-	-	-
四川世通达新能源科技有限公司	1,132,960.00	-	-	-	-	-

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
绵阳安烁科技有限公司	4,198,000.00	2024-10-21	2025-10-20	

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	绵阳海珂实业有限公司	26,304,168.11		31,278,739.07	
	绵阳市安鼎元企业管理有限公司	20,051,250.00		20,244,515.83	
	绵阳宏博环保有限公司	2,784,741.05		3,766,189.82	
	绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	1,094,998.34		2,738,554.29	
	绵阳一品粮油有限公司	31,352.18		31,352.18	
	绵阳海珂物业服务服务有限公司	14,879.74		90,563.05	
	绵阳安州农业科技综合发展有限公司	7,758.80		7,758.80	
	绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	6,247.07			
	绵阳市安集供应链管理服务有限公司	2,046.60		2,046.60	
	绵阳市安投现代农业发展有限公司	26,304,168.11		2,144,347.23	
	苏州苏哈医院有限公司	2,879,284.00	2,879,284.00	2,879,284.00	2,879,284.00
其他应收款					
	绵阳安迈兴建设有限公司	39,000,000.00			
	绵阳安州农业科技综合发展有限公司	9,778,140.68		4,415,640.68	
	绵阳海珂实业有限公司	1,793,798,661.62		1,333,368,756.73	
	绵阳宏博环保有限公司	105,660,300.00		4,660,000.00	
	绵阳启策企业管理咨询有限公司	46,729,583.99		42,000,543.19	
	绵阳市安鼎元企业管理有限公司	205,608,464.77		185,911,016.94	
	绵阳市安投现代农业发展有限公司	6,660,000.00			
	绵阳市安州区建投矿业有限公司	29,325,680.00		24,325,680.00	
	绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	146,530,990.59		45,640,000.00	
	绵阳市安州区旅投文化产业发展有限公司	16,940.00			
	绵阳市纪洋商贸有限公司	5,000,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	四川安州发展集团有限公司	3,349,694,478.55		192,025,800.03	
	四川进丰建工集团有限责任公司	19,000,000.00			
	四川云捷园林有限责任公司	38,764,271.00		38,764,271.00	
	四川中新海川建设有限公司	575,098,201.69		434,680,390.00	
	绵阳宏盛文化传播有限公司			4,801,246.29	
	绵阳市兴安融资担保有限公司			66,926,171.90	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	绵阳海珂实业有限公司	298,587,379.00	
	四川中新海川建设有限公司	141,229,932.24	
	绵阳市安投现代农业发展有限公司	1,972,197.57	1,992,503.37
	绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	1,765,207.25	19,116.00
	绵阳市安州区建投物流有限公司	1,290,303.98	
	绵阳市安鼎元企业管理有限公司	466,260.00	392,500.00
	四川云捷园林有限责任公司	258,723.00	108,384.40
	绵阳市凯邦商贸有限公司	46,808.66	
	绵阳宏盛文化传播有限公司	30,000.00	51,892.60
	绵阳一品粮油有限公司	4,102.67	
	绵阳海珂物业服务有限公司		16,688.99
其他应付款			
	四川安州发展集团有限公司	2,145,874,513.48	605,719,453.75
	四川中新海川建设有限公司	1,432,555,790.90	289,850,000.00
	绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	699,078,852.18	457,731,896.03
	绵阳宏博环保有限公司	463,176,472.07	173,234,242.07
	绵阳市安州区爱丰林业开发有限公司	306,395,235.47	436,109,635.47
	绵阳一品粮油有限公司	305,557,608.81	167,957,608.81
	绵阳市安投现代农业发展有限公司	288,903,098.01	289,697,220.52
	四川云捷园林有限责任公司	278,358,112.43	167,090,389.93
	绵阳海珂实业有限公司	160,739,307.95	240,149,134.65
	绵阳市安鼎元企业管理有限公司	90,320,000.00	51,320,000.00
	绵阳市安州区建设工程质量检测有限	66,009,294.37	41,991,506.94

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	责任公司		
	绵阳畅丰建设工程有限公司	10,000,000.00	
	绵阳华欣建设有限责任公司	10,000,000.00	
	绵阳安州农业科技综合发展有限公司	9,550,000.00	
	绵阳启策企业管理咨询有限公司	9,500,000.00	
	四川建强鑫建筑有限公司	4,000,000.00	
	绵阳宏盛文化传播有限公司	2,000,000.00	574.00
	徐文君	1,800.00	
	赵强		240.00

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付基本情况

1. 本公司 2023 年完成了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司第一期员工持股计划(修订稿)》限制性股票授予登记工作。公司向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 130 万股,授予价格 10.55 元/股。激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。

2023 年 7 月 7 日本公司完成 2022 年年度权益分派,分派对象为截至股权登记日下午上海证券交易所收市后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东,公司回购专用证券账户不参与本次权益分派。权益分派方案为以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。2022 年权益分派完成后,公司第一期员工持股计划持有股份数量增加至 1,690,000 股。

第一期员工持股计划锁定期已于 2024 年 3 月 31 日届满,根据公司 2023 年年度审计报告,公司业绩满足解锁条件。

2. 本公司于 2024 年 6 月 7 日、2024 年 6 月 24 日召开的第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十次会议、2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于及其摘要的议案》《关于的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司第三期员工持股计划有关事项的议案》,本次 2024 年员工共持股计划涉及的标的股票来源为公司回购专用账户回购的麦迪科技 A 股普通股股票,股票总数共计 103.73 万股。本员工持股计划的持有人范围为公司(含子公司)监事、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干员工。

本公司于 2024 年 7 月完成了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司-第三期员工

持股计划》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 103.73 万股，授予价格 5.21 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 24 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可申请解锁。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 103.73 万股，于 2024 年 7 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

## （二）股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
监事、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干员工	1,037,300	5,404,333.00	-	-

续上表：

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
监事、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干员工	1,690,000	13,715,000.00	1,037,300	5,404,333.00

## （三）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	-
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率等
授予日权益工具公允价值的确定方法	不低于股份支付计划前 60 个交易日均价的 50%
对可行权权益工具数量的确定依据	预计离职率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-13,643,628.88

## 十三、承诺或或有事项

### 1. 重要事项的承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

（1）2023 年 1 月 9 日，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 年度、2023 年度及 2024 年度归属于上市公司股东的不包含新能源光伏业务的净利润（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 年度累计实现归属于上市公司股东不包含新能源光伏业务的净利润 3,356.00 万元、2023 年度累计实现归属于上市公司股东不包含新能源光伏业务的净利润 6,020.74 万元、2024 年度累计实现归属于上市公司股东不包含新能源光伏业务的净利润 4232.56 万元。（其中总部费用按照协议平均分摊，不考虑长期股权投资减值-炘皓、其他应收款减值-中科行智等特殊事项影响，净利润数据未经审计）。

## （2）产品质量保证条款

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的产品质量保证情况。

## （3）麦迪科技合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	备注
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	苏银金融租赁股份有限公司	12,839,169.00	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	苏银金融租赁股份有限公司	22,010,058.00	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	21,139,800.00	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	苏州金融租赁股份有限公司	37,549,291.62	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	苏州金融租赁股份有限公司	29,305,852.50	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	长江联合金融租赁有限公司	26,370,000.00	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	远东国际融资租赁有限公司	6,498,819.44	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	海通恒信国际融资租赁股份有限公司	29,095,645.75	
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司	绵阳炘皓新能源科技有限公司	苏银金融租赁股份有限公司	26,862,495.00	
小 计			211,671,131.31	

## 十四、资产负债表日后事项

2025 年 1 月 27 日，麦迪科技向安建投资转让其持有的炘皓新能源 100% 股权；向

苏州焱诺转让其持有的麦迪电力 100% 股权，该事项经麦迪科技股东大会审议通过，并经绵阳市安州区国资办批复同意，截至本报告出具日已办理完成交割手续。

## 十五、其他重要事项

### 1. 终止经营

#### (1) 终止经营的确认依据

2024 年 10 月，本公司公告了《苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》，公司拟通过非公开协议转让的方式向绵阳市安建投资有限公司出售焱皓新能源 100% 股权和向苏州焱诺新能源科技有限公司出售麦迪电力 100% 股权。本次交易后，本公司不再持有焱皓新能源和麦迪电力的任何股权。

2025 年 1 月，焱皓新能源、麦迪电力的资产过户手续已经全部办理完毕，本次重大资产出售暨关联交易实施完成。故 2024 年年度报告中将焱皓新能源与麦迪电力却认为终止经营。

#### (2) 终止经营的财务信息

项 目	绵阳焱皓新能源科技有限公司	麦迪电力科技(苏州)有限公司
(1)终止经营收入	165,630,335.23	3,684,486.75
减：终止经营费用	409,250,106.60	3,441,474.94
(2)终止经营利润总额	-243,619,771.37	243,011.81
减：终止经营所得税费用	-	72,377.06
(3)终止经营净利润	-243,619,771.37	170,634.75
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-243,619,771.37	170,634.75
(4)本期确认的资产减值损失	-52,999,356.44	-
(5)本期转回的资产减值损失	-	-
(6)终止经营的处置损益总额	-52,999,356.44	-
减：终止经营处置所得税费用(加：收益)	-	-
(7)终止经营的处置净损益	-52,999,356.44	-
(8)终止经营损益[注]	-190,620,414.93	170,634.75
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益	-190,620,414.93	170,634.75
经营活动现金流量净额	-48,299,015.75	-3,120,647.61
投资活动现金流量净额	-204,088,630.62	-53,796,247.07
筹资活动现金流量净额	253,147,198.82	34,826,062.76

[注] (8) = (3) - (4) + (5) + (7)

## 十六、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	期初余额
1 年以内	344,222,928.44	312,959,547.02
1 至 2 年	4,962,628.41	8,711,139.40
2 至 3 年	91,455,126.39	158,841,613.13
3 至 4 年	2,838,542.24	3,064,051.86
4 至 5 年	44,494,196.43	5,801,006.22
5 年以上	58,344,668.35	58,344,668.35
小 计	546,318,090.26	547,722,025.98
坏账准备	57,822,836.23	57,836,441.85
合 计	488,495,254.03	489,885,584.13

## (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	5.75	31,419,486.78	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	514,898,603.48	94.25	26,403,349.45	5.13	488,495,254.03
其中：应收政府或同区平台客户	488,067,585.61	89.34	-	-	488,067,585.61
应收其他客户	26,831,017.87	4.91	26,403,349.45	98.41	427,668.42
合 计	546,318,090.26	100.00	57,822,836.23		488,495,254.03

(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	5.74	31,419,486.78	100.00	
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：应收政府或同区平台客户	489,710,676.63	89.41			489,710,676.63
应收其他客户	26,591,862.57	4.85	26,416,955.07	99.34	174,907.50

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 (%)	
合计	547,722,025.98	100.00	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	31,419,486.78	31,419,486.78	100.00	无法收回
合计	31,419,486.78	31,419,486.78	100.00	

## ②组合中，按组合 1 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	344,157,264.38		
1 至 2 年	4,962,628.41		
2 至 3 年	91,453,646.39		
3 至 4 年	2,318,500.00		
4 至 5 年	44,494,196.43		
5 年以上	681,350.00		
合计	488,067,585.61		

## ⑤组合中，按组合 2 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	65,664.06	3,283.20	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,480.00	222.00	15.00
3 至 4 年	520,042.24	156,012.68	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	26,243,831.57	26,243,831.57	100.00
合计	26,831,017.87	26,403,349.45	

## (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	
单项计提 坏账准备	31,419,486.78					31,419,486.78
组合计提 坏账准备	26,416,955.07	-13,605.62				26,403,349.45

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	
合计	57,836,441.85	-13,605.62				57,822,836.23

## (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	383,385,926.17		383,385,926.17	70.18	
绵阳市安州区人民政府	44,494,196.43		44,494,196.43	8.14	
绵阳市安州区安康物业服务有限公司	31,419,486.78		31,419,486.78	5.75	
绵阳市安鼎元企业管理有限公司	20,051,250.00		20,051,250.00	3.67	
绵阳市安州区城乡建设和住房保障局	15,168,571.43		15,168,571.43	2.78	
合计	494,519,430.81		494,519,430.81	90.52	

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		56,282,734.77
应收股利		
其他应收款	3,939,919,999.70	3,402,296,983.56
合计	3,939,919,999.70	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		56,282,734.77
合计		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	期初余额
1 年以内	2,455,704,758.87	681,629,275.90
1 至 2 年	178,046,282.23	846,184,234.44
2 至 3 年	395,726,813.93	1,295,918,054.02
3 至 4 年	477,939,557.78	295,731,645.76
4 至 5 年	204,816,897.06	297,861,810.84
5 年以上	256,195,918.37	3,615,421.30

账龄	期末余额	期初余额
小计	3,968,430,228.24	3,420,940,442.26
减：坏账准备	28,510,228.54	18,643,458.70
合计	3,939,919,999.70	3,402,296,983.56

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收往来款	2,628,718,823.37	3,418,983,113.80
应收股权转让款	1,337,134,705.38	0
应收维修基金	1,569,428.06	1,330,099.40
应收其他	1,007,271.43	627,229.06
合计	3,968,430,228.24	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	10,426,037.40		8,217,421.30	18,643,458.70
期初余额在本期：	10,426,037.40		8,217,421.30	18,643,458.70
——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	9,866,769.84			9,866,769.84
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	20,292,807.24		8,217,421.30	28,510,228.54

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
绵阳市安建投资有限公司	股权转让款	1,275,021,051.50	1 年以内、2 至 3 年	32.13	
绵阳海珂实业有限公司	往来款	1,447,040,692.62	1 年以内	36.46	

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	239,725,690.19	1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、5 年以上	6.04	
绵阳皓祥控股有限责任公司	往来款	272,795,669.17	1 年以内	6.87	
四川安县富腾实业有限公司	往来款	215,052,871.03	2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	5.42	
合计		3,449,635,974.51		86.93	

#### 4. 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	1,577,041,301.32		1,577,041,301.32
合 计	1,577,041,301.32		1,577,041,301.32

(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

##### (3) 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
四川金顺达公路工程有限公司	407,248,425.00			407,248,425.00		
绵阳市宏兴建筑设备租赁有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
绵阳九州北斗新时空能源有限公司		7,850,120.00		7,850,120.00		
四川省银河化学股份有限公司	480,060,179.64			480,060,179.64		
绵阳市龙安商贸有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
绵阳鹏安建设工程有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
绵阳启安控股有限责任公司	120,000,000.00			120,000,000.00		

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
绵阳皓祥控股 有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
四川世通达新 能源科技有限 公司		11,882,576.68		11,882,576.68		
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			
绵阳市安投现 代农业发展有 限公司	933,874,402.38		933,874,402.38			
绵阳市安州区 爱丰林业开发 有限公司	386,750,403.00		386,750,403.00			
绵阳海珂实业 有限公司	258,560,090.00		258,560,090.00			
合 计	3,169,343,620.02	69,732,696.68	1,662,035,015.38	1,577,041,301.32		

注：本公司投资的四川世通达新能源科技有限公司（曾用名：威马汽车科技（四川）有限公司）已无法正常经营，已在合并报表全额计提减值，在单体财务报表未计提减值准备。

## 5. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			287,064,768.79	270,842,958.37
其他业务	239,775,613.59	263,588,417.48	11,169,529.66	5,432,388.29
合计	239,775,613.59	263,588,417.48	298,234,298.45	276,275,346.66

## 6. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,490,100.00	186,819.38
合 计	-3,490,100.00	186,819.38

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-685,880.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	111,138,774.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,219,638.51	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	11,690.67	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	37,437,279.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,234,460.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,416,184.74	
小 计	142,303,226.09	
减：所得税影响额	27,484,873.89	
非经常性损益净额	114,818,352.20	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	75,046,814.46	
合 计	39,771,537.75	

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》（2023 年修订）的规定执行。

### 2. 其他

无

绵阳安州投资控股集团有限公司

二〇二五年四月二十九日





# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 2690 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 28 日

执行事务合伙人 张增刚

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层  
1101 室

经营范围

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

登记机关



2022 年 12 月 13 日



# 会计师事务所 执业证书



名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：张增刚  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市东城区崇文门外大街1号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000168  
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号  
 批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

## 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：  
 二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



索引号: bm56000001/2022-00004038 分类: 审计与评估机构监管事项  
发布机构: 发文日期: 2022年04月12日  
名称: 从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)  
文号: 主责部门:

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2022.3.31)



序号	会计师事务所名称	注册地址	联系电话
70	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
71	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336608
72	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国贸大厦13层)	010-65950411
73	尤尼泰康育会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区天津路20号	0532-85921367
74	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
75	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西塘大道2号3层305室	0579-83803888-8636
76	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号致同广场5层	010-85865218
77	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市新业路8号华联时代大厦A楼601室	0571-88679063
78	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
78	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267888
80	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
81	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
82	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
83	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路188号2-8层	027-86781250
84	中天会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1十一、八层	010-88365878
85	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门内大街11号新成文化大厦A座11层	010-67086759
86	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85427137
87	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街1号东塔楼15层	010-51423818
88	中证天诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-82212890



姓名 Full name 袁声辉  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1983年11月6日  
 工作单位 Working unit 中普会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所  
 身份证号码 Identity card No. 360123198311062435



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.

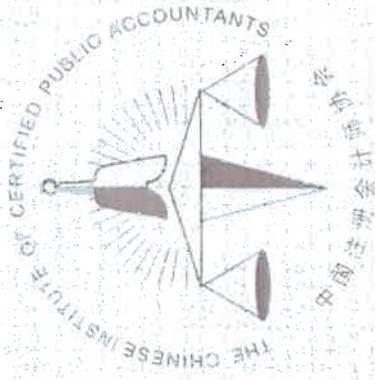


证书编号： 110001630362  
 No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2011年 9月 1日  
 Date of Issuance      年    月    日

年    月    日  
 /    /    /



姓名	胡礼
Full name	胡礼
性别	男
Sex	男
出生日期	1985-06-19
Date of birth	1985-06-19
工作单位	大华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit	大华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
身份证号码	513922198506191470
Identity card No.	513922198506191470



### 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.



证书编号: 110101480790  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 26 日  
Date of Issuance

胡礼

