
眉山市东坡发展投资集团有限公司
公司债券年度报告
(2021 年)

二〇二二年四月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已对年度报告签署书面确认意见。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

截至本年度报告签署日，公司面临的风险因素与募集说明书中“重大事项提示”以及第二节“风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 发行人情况.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况.....	7
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
五、 公司业务和经营情况.....	8
六、 公司治理情况.....	11
第二节 债券事项.....	12
一、 公司信用类债券情况.....	12
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	17
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	17
四、 公司债券报告期内募集资金使用情况.....	19
五、 公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	24
六、 公司债券担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	24
七、 中介机构情况.....	24
第三节 报告期内重要事项.....	29
一、 财务报告审计情况.....	29
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	29
三、 合并报表范围调整.....	31
四、 资产情况.....	32
五、 负债情况.....	33
六、 利润及其他损益来源情况.....	34
七、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	34
八、 非经营性往来占款和资金拆借.....	34
九、 对外担保情况.....	35
十、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	35
十一、 向普通投资者披露的信息.....	35
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	35
一、 发行人为可交换债券发行人.....	35
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	35
三、 发行人为其他特殊品种债券发行人.....	35
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	35
五、 其他特定品种债券事项.....	35
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	36
第六节 备查文件目录.....	37
财务报表.....	39
附件一： 发行人财务报表.....	39

释义

发行人、公司	指	眉山市东坡发展投资集团有限公司
上交所	指	上海证券交易所
银行间	指	中国银行间市场交易商协会
控股股东、实际控制人	指	眉山市东坡区国有资产和金融工作局
报告期内	指	2021 年 1-12 月
报告期末	指	2021 年 12 月末
元	指	如无特别说明，为人民币元

第一节 发行人情况

一、公司基本信息

中文名称	眉山市东坡发展投资集团有限公司
中文简称	东坡发投
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	邓林忠
注册资本（万元）	151,400
实缴资本（万元）	108,400
注册地址	四川省眉山市 东坡区二环路 688 号玫瑰园十八期南湖别院 B 区 1 栋社区用房(南湖街 40 号)
办公地址	四川省眉山市 东坡区二环路 688 号玫瑰园十八期南湖别院 B 区 1 栋社区用房(南湖街 40 号)
办公地址的邮政编码	620000
公司网址（如有）	无
电子信箱	1017203239@qq.com

二、信息披露事务负责人

姓名	邓林忠
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事长
联系地址	眉山市东坡区二环路 688 号玫瑰园十八期南湖别院 B 区 1 栋社区用房（南湖街 40 号）
电话	028-38101933
传真	028-38101933
电子信箱	782737842@qq.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及其变更情况

（一）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

（二）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

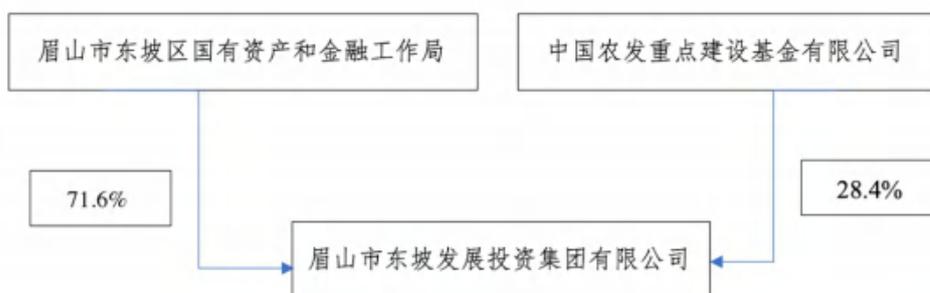
（三）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：眉山市东坡区国有资产和金融工作局

报告期末控股股东对发行人的股权（股份）质押占控股股东持股的百分比（%）：0

报告期末实际控制人名称：眉山市东坡区国有资产和金融工作局

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东、实际控制人为非机关法人或者法律法规规定的其他主体

适用 不适用

四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	决定/决议变更时间或辞任时间	工商登记完成时间
董事	李华江	董事	2021-02-19	2021-03-03
高级管理人员	李华江	总经理	2021-02-20	2021-03-03
董事	唐信红	董事	2021-02-19	2021-03-03
高级管理人员	唐信红	副总经理	2021-02-19	-
董事	王强	董事	2021-02-19	2021-03-03
监事	潘小飞	监事	2021-02-19	2021-03-03
监事	杨艳凤	监事	2021-02-19	2021-03-03

监事	唐晓波	监事	2021-02-19	2021-03-03
监事	唐宇	监事	2021-02-21	2021-03-03
监事	石跃	监事	2021-02-21	2021-03-03
高级管理人员	赖文松	财务总监	2021-02-19	-
高级管理人员	史庭仲	副总经理	2021-02-19	-

（二） 报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：10人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员人数83.33%。

（三） 定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人董事长：邓林忠

发行人的其他董事：李华江、王强、李明利、唐信红

发行人的监事：石跃、唐晓波、杨艳凤、潘小飞、唐宇

发行人的总经理：李华江

发行人的财务负责人：赖文松

发行人的其他高级管理人员：李华江、唐信红、史庭仲

五、公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式

发行人主要从事城市基础设施建设业务和土地整理业务。城市基础设施建设业务方面，发行人作为眉山市东坡区城市基础设施建设的投融资主体，按城建计划承建基础设施项目；土地整理业务方面，发行人作为眉山市东坡区土地整理的实施主体，根据眉山市东坡区土地整理专项规划对辖区内的土地进行整理取得收益。发行人承担着眉山东坡区内的基础设施和重大功能性项目的开发、建设和经营管理。发行人在眉山东坡区建设中具有不可替代的区域专营地位。

2.报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司核心竞争力的行业经营性信息

发行人及其子公司是眉山市东坡区最主要的城市基础设施投资和建设及土地整理实施主体，承担着眉山东坡区内的基础设施和重大功能性项目的开发、建设和经营管理，在眉山市东坡区城市基础设施建设、土地一级开发领域处于垄断地位。近年来，发行人及其子公司按照东坡区人民政府的统一部署和城市发展规划的要求，先后负责实施了棚户区改造项目、白马湖项目、泡菜产业园区 11 号路市政工程等项目的施工工作，促进了东坡区域

市基础设施、产业布局等方面的快速发展，为眉山市东坡区经济的发展做出了突出贡献。在东坡区人民政府、东坡区国资局的大力支持下，发行人在眉山市东坡区基础设施建设、土地整理等领域中始终处于主导地位。随着眉山市东坡区社会经济的不断发展，发行人在上述领域中发挥的作用将不断提升，所处地位亦将日益提升。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况没有发生重大变化。

（二） 新增业务板块

报告期内新增业务板块

是 否

说明新增业务板块的经营情况、主要产品、与原主营业务的关联性等

报告期内新增充电桩收入 19 万元和贸易业务收入 117.30 万元。业务系依托公司的国有资本运营属性而开展，规模较小，对公司经营状况无重大影响。

（三） 主营业务情况

1. 主营业务分板块、分产品情况

(1) 各业务板块基本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
土地整理	6,281.00	4,086.81	34.93	8.76	30,794.80	20,595.79	33.12	46.19
工程管理	9,486.58	18.71	99.80	13.23	8,465.44	0.00	100.00	12.70
担保服务	165.74	2.34	98.59	0.23	137.15	0.00	100.00	0.21
工程施工	27,407.29	24,633.79	10.12	38.22	12,545.73	11,279.62	10.09	18.82
砂石	23,950.97	21,455.03	10.42	33.40	12,367.88	11,087.21	10.35	18.55
公墓销售及管理服务	734.25	476.91	35.05	1.02	720.91	688.72	4.46	1.08
劳务及服务	690.85	855.96	-23.90	0.96	30.43	28.13	7.56	0.05
充电桩	19.00	48.68	-156.15	0.03	0.00	0.00	-	0.00
贸易业务	117.30	114.44	2.44	0.16	0.00	0.00	-	0.00
其他	2,851.08	3,926.37	-37.72	3.98	1,608.33	1,726.57	-7.35	2.41
合计	71,704.08	55,619.04	22.43	100.00	66,670.67	45,406.04	31.90	100.00

(2) 各业务板块分产品（或服务）情况

适用 不适用

2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在30%以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

土地整理和工程施工业务波动较大，主要系东坡区土地整理开发市场和基础设施建设情况会有一定波动，但发行人作为东坡区主要从事国有资产经营管理、土地整理、城市基础设施建设与管理等业务的国有企业，其承接的城市基础设施建设项目、土地开发项目具有稳定性和区域垄断性，相关业务收入会有持续性。上述波动对公司的正常经营活动没有重大不利影响。

（四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1. 结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

公司坚持以基础设施建设业务为主，积极从事东坡区城市建设工作。未来，公司将按照区政府规划，稳步推进中心城区建设和产业聚集发展，做大做强公司，从投资、项目建设、子公司实体运营三方面分抓到位；其次，紧抓重点项目，积极推进项目建设，提高公司的核心竞争力和市场化水平。

2. 公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

（1）财务风险：发行人作为眉山市东坡区重要的土地整理和基础设施融资建设主体，服务于东坡区的总体战略安排。随着未来投资项目及规模的增加，发行人需要通过对直接融资渠道和间接融资渠道的综合利用来筹措资金，并不断提高对资金的运用效率，增大资金收益。因此，发行人将面临如何加强财务管理和控制财务成本方面的压力。

对策：发行人及其下属公司与各大银行有着良好的合作关系，在融资方面将得到其大力支持。发行人将充分利用资本市场多渠道筹集资金，有效降低融资成本并进一步调整长短期债务结构，使之跟项目的资金使用相匹配，进而降低财务风险。另一方面，由于发行人建设项目、业务带有公共产品和准公共产品性质，地方政府为其提供了有力的财政支持，同时发行人每年还会获得一定的财政补贴，这也在一定程度上控制了发行人的财务风险。

（2）经营风险：发行人作为眉山市东坡区国有资产和金融工作局（原眉山市东坡区国有资产监督管理局）出资设立的国有控股企业，在进行市场化经营、实现经济效益的同时，还承担着部分社会职能。地方政府对公司的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面可能存在影响，从而在一定程度上影响公司的运营和发展。

对策：发行人今后将进一步加强与政府的沟通、协商，争取在当地政府部门的大力扶持和政策支持下，不断加强管理、提高整体运营实力。进一步完善法人治理结构，建立健

全各项内部管理制度和风险控制制度，加快市场化改制改革，提高运营效率。引进先进的管理经验和优秀的管理人才，使公司的管理始终能与外部环境的变化相适应，加大对投资企业监管力度，防范经营风险，保证公司的健康发展。

（3）外部支持风险：发行人是眉山市东坡区重要的土地整理和基础设施融资建设主体，在资产注入和财政补贴等方面公司得到股东及当地政府大力支持。由于国企转型发展、土地出让和整理等业务受政策影响较大，未来存在一定的不确定性，因此，发行人面临外部支持力度减弱的风险。

对策：根据东坡区委、区政府的规划，发行人对基础设施进行建设并按照市场化运作手段进行商业开发，积极进行业务转型，实现公司经营与市场的对接，降低对政府财政的依赖性。随着市场化程度的提高，公司经营性现金流将更加健康，公司抵抗政府财政支持风险的能力将大大增强。

（4）有息债务规模较大的风险：发行人有息债务规模较大、增长较快，发行人偿债压力较大，将面临一定的偿债风险。

对策：发行人制定了完善的偿债计划和偿债保障措施，能够积极应对各项有息债务的兑付兑息。

六、公司治理情况

（一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

（二） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

1、发行人与除控股股东、实际控制人以外的其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

公司具有独立、完整的经营体系和流程，与除控股股东、实际控制人以外的其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立。

2、关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

（1）决策权限与程序

发行人的关联交易遵循公平、公开、公允的原则，并签订合同或协议。发行人的关联交易定价方法主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成价的，按照协议价定价。发行人关联交易金额较大，或是事项影响较大的，应经公司董事会审议批准。

（2）定价机制

基于公司不同业务团队之间的业务需求及公司整体经营需要，根据市场行情及价格，随行就市。

（3）信息披露安排

公司按照年度公告报告期内的关联交易事项。

（三） 发行人关联交易情况

1. 日常关联交易

适用 不适用

2. 其他关联交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
资金拆借，作为拆出方-眉山北控污水处理有限公司	48
资金拆借，作为拆入方-眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司	19,000.00

3. 担保情况

适用 不适用

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为63.94亿元人民币。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的

适用 不适用

（四） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

（五） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

（六） 发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

是 否

第二节 债券事项

一、公司信用类债券情况

（一） 结构情况

截止报告期末，发行人口径有息债务余额82.71亿元，其中公司信用类债券余额40.79亿元，占有息债务余额的49.44%；银行贷款余额20.14亿元，占有息债务余额的24.41%；非银行金融机构贷款21.57亿元，占有息债务余额的26.15%；其他有息债务余额0亿元，占有息债务余额的0%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间					合计
	已逾期	6个月以内(含);	6个月(不含)至1年(含)	1年(不含)至2年(含)	2年以上(不含)	
银行借款	-	6.14	0.60	5.24	8.15	20.14
应付债券	-	3.40	1.20	5.60	30.59	40.79
非银行金融机构贷款	-	0.66	1.31	6.54	13.07	21.57
合计		10.20	3.11	17.38	51.82	82.50

截止报告期末，发行人层面发行的公司信用类债券中，公司债券余额17亿元，企业债券余额24亿元，非金融企业债务融资工具余额0亿元，且共有4.6亿元公司信用类债券在2022年内到期或回售偿付。

（二） 债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	2016年眉山市东坡发展投资有限公司公司债券
2、债券简称	16东坡发投债, PR 东坡债
3、债券代码	1680274. IB, 139153. SH
4、发行日	2016年6月29日
5、起息日	2016年6月30日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2023年6月30日
8、债券余额	4.4
9、截止报告期末的利率(%)	5.90
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第三年至第七年，每年末按照债券发行总额的20%的比例偿还债券本金。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	华福证券有限责任公司
13、受托管理人（如有）	成都银行股份有限公司眉山分行、乐山市商业银行股份有限公司眉山分行
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	眉山市东坡发展投资有限公司2020年非公开发行项目收益专项公司债券
2、债券简称	20东坡01
3、债券代码	166846. SH
4、发行日	2020年7月14日
5、起息日	2020年7月15日

6、2022年4月30日后的最近回售日	2023年7月15日
7、到期日	2025年7月15日
8、债券余额	5.0
9、截止报告期末的利率(%)	6.98
10、还本付息方式	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，在本期债券存续期的第3年至第5年，每年分别偿付本期债券发行本金（即票面金额*未被回售注销的债券张数）的20%、20%和60%，每年的应付利息随本金一起支付。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
13、受托管理人（如有）	申万宏源证券有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	眉山市东坡发展投资集团有限公司2021年非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	21 东坡 01
3、债券代码	196610.SH
4、发行日	2021年8月12日
5、起息日	2021年8月13日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2024年8月13日
8、债券余额	3.50
9、截止报告期末的利率(%)	6.50
10、还本付息方式	按年付息，到期还本。
11、交易场所	上交所
12、主承销商	五矿证券有限公司
13、受托管理人（如有）	五矿证券有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	眉山市东坡发展投资集团有限公司2021年非公开发行公司债券（第二期）
2、债券简称	21 东坡 02
3、债券代码	197120.SH
4、发行日	2021年9月10日
5、起息日	2021年9月13日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-

7、到期日	2024年9月13日
8、债券余额	5
9、截止报告期末的利率(%)	6.50
10、还本付息方式	按年付息，到期还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	五矿证券有限公司
13、受托管理人（如有）	五矿证券有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	眉山市东坡发展投资集团有限公司2021年非公开发行公司债券（第三期）
2、债券简称	21东坡03
3、债券代码	197882.SH
4、发行日	2021年12月14日
5、起息日	2021年12月16日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2024年12月16日
8、债券余额	3.50
9、截止报告期末的利率(%)	7.00
10、还本付息方式	按年付息，到期还本
11、交易场所	上交所
12、主承销商	五矿证券有限公司
13、受托管理人（如有）	五矿证券有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	2018年第一期眉山市东坡发展投资有限公司公司债券
2、债券简称	PR东坡01、18东坡发投债01
3、债券代码	127844.SH, 1880159.IB
4、发行日	2018年8月15日
5、起息日	2018年8月16日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2025年8月16日
8、债券余额	4.8
9、截止报告期末的利率(%)	8.08
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第三年至第七年，每年末按照债券发行总额的20%的比例偿还债券本金。

11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	申万宏源证券有限公司
13、受托管理人（如有）	申万宏源证券有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	2018年第二期眉山市东坡发展投资有限公司公司债券
2、债券简称	PR 东坡 02、18 东坡发投债 02
3、债券代码	152067.SH, 1880330.IB
4、发行日	2018年12月27日
5、起息日	2019年1月3日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2026年1月3日
8、债券余额	4.80
9、截止报告期末的利率(%)	8.00
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第三年至第七年，每年末按照债券发行总额的20%的比例偿还债券本金。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	申万宏源证券有限公司
13、受托管理人（如有）	申万宏源证券有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	2021年第一期眉山市东坡发展投资集团有限公司农村产业融合发展专项债券(品种一)
2、债券简称	21 东坡一、21 东坡发展 01
3、债券代码	184015.SH、2180337.IB
4、发行日	2021年9月14日
5、起息日	2021年9月16日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2028年9月16日
8、债券余额	7
9、截止报告期末的利率(%)	6.00
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第三年至第七年，每年末按照债券发行总额的20%的比例偿还债券本金
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	国泰君安证券股份有限公司

13、受托管理人（如有）	国泰君安证券股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

1、债券名称	2021年第一期眉山市东坡发展投资集团有限公司农村产业融合发展专项债券(品种二)
2、债券简称	21 东坡二、21 东坡发展 02
3、债券代码	184016.SH、2180338.IB
4、发行日	2021年9月14日
5、起息日	2021年9月16日
6、2022年4月30日后的最近回售日	-
7、到期日	2028年9月16日
8、债券余额	3
9、截止报告期末的利率(%)	6.09
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。在债券存续期的第三年至第七年，每年末按照债券发行总额的20%的比例偿还债券本金
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	国泰君安证券股份有限公司
13、受托管理人（如有）	国泰君安证券股份有限公司
14、投资者适当性安排（如适用）	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
16、是否存在终止上市的风险（如适用）及其应对措施	不适用

二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含选择权条款 本公司的债券有选择权条款

债券代码：166846.SH

债券简称：20 东坡 01

债券包括的条款类型：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权

其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

报告期内未触发

三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款 本公司的债券有投资者保护条款

债券代码：196610.SH

债券简称：21 东坡 01

债券约定的投资者保护条款：

经发行人董事会、股东会审议通过，发行人承诺在预计不能按期偿付本次债券本息或者到期未

能按期偿付本次债券本息时,至少采取如下措施,切实保障债券持有人利益:(1)不得向股东分配利润;(2)暂缓重大对外投资,收购兼并等资本性支出项目实施;(3)暂缓为第三方提供担保。

投资者保护条款的触发和执行情况:

报告期内未触发。

债券代码: 197120.SH

债券简称: 21 东坡 02

债券约定的投资者保护条款:

(一)加速到期及救济措施 1,如果受托管理协议 10.3 条项下的发行人违约事件中第(1)项情形发生,或发行人违约事件中第(2)至第(6)项情形发生且一直持续 20 个交易日仍未得到纠正,债券持有人可按债券持有人会议规则形成有效债券持有人会议决议,以书面形式通知发行人,宣布所有未偿还的本期债券本金和相应利息立即到期;2,在宣布加速清偿后,如果发行人采取了下述救济措施,债券受托管理人可根据债券持有人会议决议有关取消加速清偿的内容,以书面形式通知发行人取消加速清偿的决定:(1)债券受托管理人收到发行人或发行人安排的第三方提供的保证金,且保证金数额足以支付以下各项金额的总和:所有到期应付未付的本期债券利息和/或本金,发行人根据受托管理协议应当承担的费用,以及债券受托管理人根据受托管理协议有权收取的费用和补偿等;或(2)受托管理协议项下发行人违约事件已得到救济或被债券持有人通过会议决议的形式豁免;或(3)债券持有人会议决议同意的其他措施.3,受托管理协议 10.7 条项下债券持有人会议作出的有关加速清偿,取消或豁免等的决议,需经全体有表决权的债券持有人所持表决权的三分之二以上同意方可生效.(二)其他投资者保护措施经发行人董事会,股东会审议通过,发行人承诺在预计不能按期偿付本次债券本息或者到期未能按期偿付本次债券本息时,至少采取如下措施,切实保障债券持有人利益:(1)不得向股东分配利润;(2)暂缓重大对外投资,收购兼并等资本性支出项目实施;(3)暂缓为第三方提供担保。

投资者保护条款的触发和执行情况:

报告期内未触发

债券代码: 197882.SH

债券简称: 21 东坡 03

债券约定的投资者保护条款:

财务指标承诺:发行人承诺,在本期债券存续期内,发行人的合并财务报表计算的:(1)资产负债率不超过 75%.本期债券存续期间,发行人承诺按在本期债券存续期内每自然年的半年度末或年度末监测前述财务指标变化情况,并于每自然年的半年度末或年度末,向受托管理人提供相关信息.当发生或预计发生违反承诺的情况的,发行人将及时采取相关措施以在半年内恢复承诺相关要求.发行人违反财务承诺,发生或预计发生影响偿债能力相关事项的,发行人将在 2 个工作日内及时告知受托管理人并履行信息披露义务.发行人违反本募集说明书约定的财务承诺且未在约定期限内恢复承诺的,持有人有权要求发行人按照本节的约定采取负面事项救济措施.; 交叉保护:【触发情形】发行人承诺,报告期内发行人或其合并报表范围内的重要子公司(指最近一期经审计的总资产,净资产或营业收入占发行人合并报表相应科目 30%以上的子公司)不能按期偿付本条第(1)项金钱给付义务,金额达到第(2)项给付标准的,发行人及其子公司将及时采取措施消除金钱给付逾期状态:(1)金钱给付义务的种类:中期票据,短期融资券,企业债券,公司债券,可转换债券,可分离债券等直接融资债务;银行贷款,承兑汇票等间接融资债务.(2)金钱给付义务的金额:金额达到 5000 万元,且占发行人合并财务报表最近一期末经审计净资产 3%以上.发行人在债券存续期内,出现违反本条约定的交叉保护承诺情形的,发行人将及时采取措施以在 20 个工作日内恢复承诺相关要求.当发行人触发交叉保护情形时,发行人将在 2 个工作日内告知受托管理人并履行信息披露义务.发行人违反本募集说明书约定的交叉保护条款且未在约定期限内恢复承诺的,持有人有权要求发行人按照本节的约定采取负面事项救济措施.

投资者保护条款的触发和执行情况:

报告期内未触发

四、公司债券报告期内募集资金使用情况

本公司所有公司债券在报告期内均未使用募集资金

本公司的债券在报告期内使用了募集资金

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：166846.SH

债券简称	20 东坡 01
募集资金总额	3.50
募集资金报告期内使用金额	0.89
募集资金期末余额	0
报告期内募集资金专项账户运作情况	本次债券扣除发行费用之后的净募集资金已汇入发行人开立的募集资金专项账户，按照募集说明书和监管协议的约定运作。
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本次所募集资金款项，在扣除必要的发行费用后，3.8亿元用于募投项目的投资建设，剩余资金用于偿还银行贷款和补充运营资金。
是否调整或改变募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	不适用
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	本次债券扣除发行费用之后的净募集资金，已按照募集说明书约定，其中3.8亿元用于项目建设，其余用于补充运营资金。截至报告期末，已全部使用完毕。
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	本期债券的募投项目金顶山墓区建设项目已完成一期124亩施工建设，于2020年10月24日开始正式销售。截至本报告期末，正在进行二期建设。由于疫情影响，项目建设进度有所滞后，2021年应支付的债券利息差额部分，已由公司/差额补偿人通过自行筹集资金进行足额偿付。

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：196610.SH

债券简称	21 东坡 01
募集资金总额	3.50
募集资金报告期内使用金额	3.50
募集资金期末余额	0
报告期内募集资金专项账户运作情况	本次债券扣除发行费用之后的净募集资金已汇入发行人开立的募集资金专项账户，按照募集说明书和监管协议

	的约定运作。
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还有息债务。具体明细见本期债券募集说明书。因本期债券的发行时间及实际发行规模尚有一定不确定性，发行人将综合考虑本期债券发行时间及实际发行规模、募集资金的到账情况、相关债务本息偿付要求、公司债务结构调整计划等因素，本着有利于优化公司债务结构和节省财务费用的原则，未来可能调整偿还有息负债的具体金额。 在有息债务偿付日前，发行人可以在不影响偿债计划的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的债券募集资金用于补充流动资金（单次补充流动资金最长不超过12个月）。 发行人承诺：本次发行公司债券所募集的资金仅用于募集说明书中约定的用途，拟偿还的债务不纳入地方政府隐性债务，不涉及新增地方政府债务。
是否调整或改变募集资金用途	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	发行人综合考虑本期债券发行时间及相关债务本息偿付要求，调整了偿还有息负债的具体明细，并履行信息披露义务。
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，已全部用于偿还有息债务。
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：197120.SH

债券简称	21 东坡 02
募集资金总额	5.00
募集资金报告期内使用金额	5.00
募集资金期末余额	0.00
报告期内募集资金专项账户运作情况	本次债券扣除发行费用之后的净募集资金已汇入发行人开立的募集资金专项账户，按照募集说明书和监管协议的约定运作。
约定的募集资金使用用途（请	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿

全文列示)	还有息债务。具体明细见本期债券募集说明书。因本期债券的发行时间及实际发行规模尚有一定不确定性，发行人将综合考虑本期债券发行时间及实际发行规模、募集资金的到账情况、相关债务本息偿付要求、公司债务结构调整计划等因素，本着有利于优化公司债务结构和节省财务费用的原则，未来可能调整偿还有息负债的具体金额。 发行人承诺：本次发行公司债券所募集的资金仅用于募集说明书中约定的用途，拟偿还的债务不纳入地方政府隐性债务，不涉及新增地方政府债务。
是否调整或改变募集资金用途	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	发行人综合考虑本期债券发行时间及相关债务本息偿付要求，调整了偿还有息负债的具体明细，并履行信息披露义务。
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，已全部用于偿还有息债务。
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：197882.SH

债券简称	21 东坡 03
募集资金总额	3.50
募集资金报告期内使用金额	3.49
募集资金期末余额	0.01
报告期内募集资金专项账户运作情况	本次债券扣除发行费用之后的净募集资金已汇入发行人开立的募集资金专项账户，按照募集说明书和监管协议的约定运作。
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还有息债务。具体明细见本期债券募集说明书。因本期债券的发行时间及实际发行规模尚有一定不确定性，发行人将综合考虑本期债券发行时间及实际发行规模、募集资金的到账情况、相关债务本息偿付要求、公司债务结构调整计划等因素，本着有利于优化公司债务结构和节省财务费用的原则，未来可能调整偿还有息负债的具

	体金额。 发行人承诺：本次发行公司债券所募集的资金仅用于募集说明书中约定的用途，拟偿还的债务不纳入地方政府隐性债务，不涉及新增地方政府债务。
是否调整或改变募集资金用途	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	发行人综合考虑本期债券发行时间及相关债务本息偿付要求，调整了偿还有息负债的具体明细，并履行信息披露义务。
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，3.46亿元用于偿还有息债务，剩余0.01亿元尚未使用。
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：184015.SH、2180337.IB

债券简称	21 东坡一、21 东坡发展 01
募集资金总额	7.00
募集资金报告期内使用金额	4.05
募集资金期末余额	2.95
报告期内募集资金专项账户运作情况	本期债券扣除发行费用之后的净募集资金已汇入发行人开立的募集资金专项账户，按照募集说明书和监管协议的约定运作。
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期债券计划发行规模不超过7.00亿元，5.00亿元用于西南智慧农业产业融合发展项目，2.00亿元用于补充公司流动资金。
是否调整或改变募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	不适用
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	项目建设、补充流动资金
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	是，本期债券募投项目处于前期准备阶段，尚未产生运营收益。

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：184016.SH、2180338.IB

债券简称	21 东坡二、21 东坡发展 02
募集资金总额	3.00
募集资金报告期内使用金额	3.00
募集资金期末余额	0
报告期内募集资金专项账户运作情况	本期债券扣除发行费用之后的净募集资金已汇入发行人开立的募集资金专项账户，按照募集说明书和监管协议的约定运作
约定的募集资金使用用途（请全文列示）	本期债券计划发行规模不超过 3.00 亿元，全部用于补充公司流动资金
是否调整或改变募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况（如发生调整或变更）	不适用
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金的违规使用情况（如有）	不适用
募集资金违规使用的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	补充公司流动资金
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

五、公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

□适用 √不适用

六、公司债券担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末担保、偿债计划及其他偿债保障措施情况

√适用 □不适用

债券代码：139153.SH、1680247.IB

债券简称	16 东坡发投债,PR 东坡债
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券为7年期，同时设置本金提前偿付条款，第3年、第4年、第5年、第6年、第7年分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。1.公司的盈利能力是本期债券偿付的根本保障；2.募投项目产生的收益是本期债券按期偿付的重要来源3.发行人具有较强的资产实力和较好的可变现资产，为本期债券还本付息提供重要补充；4.优良资信和较强的融资能力为本期债券到期偿还奠定了坚实的基础；5.专项债券资金账户的监管为本期债券投资者的权益提供有力保障；6.通过聘请债权代理人为维护债券持有人利益提供支持积极申请财政贴息，进一步保障债券本息的偿付。
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

债券代码：127844.SH、1880159.IB

债券简称	18 东坡发投债 01、PR 东坡 01
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券为7年期，同时设置本金提前偿付条款，第3年、第4年、第5年、第6年、第7年分别按照债券发行总额20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。1.公司的盈利能力是本期债券偿付的根本保障；2.募投项目产生的收益是本期债券按期偿付的重要来源3.发行人具有较强的资产实力和较好的可变现资产，为本期债券还本付息提供重要补充；4.优良资信和较强的融资能力为本期债券到期偿还奠定了坚实的基础；5.专项债券资金账户的监管为本期债券投资者的权益提供有力保障；6.通过聘请债权代理人为维护债券持有人利益提供支持积极申请财政贴息，进一步保障债券本息的偿付
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

况	
---	--

债券代码：152067.SH、1880330.IB

债券简称	18 东坡发投债 01、PR 东坡 02
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券为 7 年期，同时设置本金提前偿付条款，第 3 年、第 4 年、第 5 年、第 6 年、第 7 年分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。1. 公司的盈利能力是本期债券偿付的根本保障；2. 募投项目产生的收益是本期债券按期偿付的重要来源 3. 发行人具有较强的资产实力和较好的可变现资产，为本期债券还本付息提供重要补充；4. 优良资信和较强的融资能力为本期债券到期偿还奠定了坚实的基础；5. 专项债券资金账户的监管为本期债券投资者的权益提供有力保障；6. 通过聘请债权代理人为维护债券持有人利益提供支持积极申请财政贴息，进一步保障债券本息的偿付
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

债券代码：166846.SH

债券简称	20 东坡 01
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。发行人可以行使延期支付利息选择权和续期选择权；设立募集资金及偿债保障金专户、制定并执行资金管理计划、制定《债券持有人会议规则》、聘请债券受托管理人、设立专门的偿债工作小组、严格的信息披露。本次债券由眉山市东坡发展投资集团有限公司作为差额补偿人。根据《差额补偿协议》，在本次债券每年还本付息前，当划入项目收入后，偿债资金专户中的余额仍不足以支付当年应付本金及利息时，差额补偿人将及时将差额补足。差额补偿人的设置为本次债券本息偿还提供了进一步的保障。
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

债券代码：196610.SH

债券简称	21 东坡 01
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由金玉担保提供不可撤销的连带责任保证担保。本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金

	的兑付一起支付。发行人设立募集资金专户、制定并执行资金管理计划、制定《债券持有人会议规则》、聘请债券受托管理人、设立专门的偿债工作小组、严格的信息披露
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

债券代码：197120.SH

债券简称	21 东坡 02
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券由金玉担保提供不可撤销的连带责任保证担保。本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。发行人设立募集资金专户、制定并执行资金管理计划、制定《债券持有人会议规则》、聘请债券受托管理人、设立专门的偿债工作小组、严格的信息披露
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

债券代码：197882.SH

债券简称	21 东坡 03
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。发行人设立募集资金专户、制定并执行资金管理计划、制定《债券持有人会议规则》、聘请债券受托管理人、设立专门的偿债工作小组、严格的信息披露
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

债券代码：2180337.IB、184015.SH

债券简称	21 东坡发展 01、21 东坡一
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	由天府信用增进股份有限公司提供不可撤销连带责任担保。本期债券为 7 年期，按年付息，同时设置本金提前偿付条款，第 3 年、第 4 年、第 5 年、第 6 年、第 7 年分别按 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还本金。发行人设立募集资金专户、制定并执行资金管理计划、制定《

	债券持有人会议规则》、设置债券代理人、设立专门的偿债工作小组、严格的信息披露。
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

债券代码：2180338.IB、184016.SH

债券简称	21 东坡发展 02、21 东坡二
担保、偿债计划及其他偿债保障措施内容	由重庆三峡融资担保集团股份有限公司提供不可撤销连带责任担保。本期债券为 7 年期，按年付息，同时设置本金提前偿付条款，第 3 年、第 4 年、第 5 年、第 6 年、第 7 年分别按 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还本金。发行人设立募集资金专户、制定并执行资金管理计划、制定《债券持有人会议规则》、设置债券代理人、设立专门的偿债工作小组、严格的信息披露。
担保、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	报告期内担保、偿债计划及其他偿债保障措施按募集说明书约定执行

七、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

√适用 □不适用

名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	陈文涛、胡鹏飞

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	196610.SH、197120.SH、197882.SH
债券简称	21 东坡 01、21 东坡 02、21 东坡 03
名称	五矿证券有限公司
办公地址	深圳市南山区滨海大道与后海滨路交汇处滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 楼
联系人	刘飞荣
联系电话	15820428596

债券代码	1680274.IB、139153.SH
债券简称	16 东坡发投债、PR 东坡债
名称	华福证券有限责任公司

办公地址	福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3-5 层
联系人	朱少楷
联系电话	025-57723693

债券代码	1880159. IB、127844. SH、1880330. IB、152067. SH
债券简称	18 东坡发投债 01、PR 东坡 01、18 东发投债 02、PR 东坡 02
名称	申万宏源证券有限公司
办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号
联系人	范为、付祥、曹乐然、邱源、周洁
联系电话	010-88013932

债券代码	166846. SH
债券简称	20 东坡 01
名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
办公地址	北京市西城区太平大街 19 号
联系人	黄申溥
联系电话	13520172831

债券代码	184015. SH、2180337. IB、184016. SH、2180338. IB
债券简称	21 东坡发展 01、21 东坡一、21 东坡发展 02、21 东坡二
名称	国泰君安证券股份有限公司
办公地址	上海市静安区石门二路街道新闻路 669 号博华广场 33 层
联系人	李玉贤、杨银松、蔡晓伟、任腾龙
联系电话	021-38032644

（三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	1680274. IB、139153. SH、166846. SH
债券简称	16 东坡发投债、PR 东坡债、20 东坡 01
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海汉口路 398 号华盛大厦 14 楼

债券代码	184015. SH、2180337. IB、184016. SH、2180338. IB
债券简称	21 东坡发展 01、21 东坡一、21 东坡发展 02、21 东坡二
名称	东方金诚国际信用评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区朝外西街 3 号兆泰国际中心 C 座 12 层

债券代码	1880159.IB、127844.SH、1880330.IB、152067.SH、196610.SH、197120.SH
债券简称	18 东坡发投债 01、PR 东坡 01、18 东发投债 02、PR 东坡 02、21 东坡 01、21 东坡 02
名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
办公地址	深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第三节 报告期内重要事项

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，经本公司董事会批准。对如下会计政策进行变更并追溯调整，2020 年度比较财务报表已重新表述。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更	1
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更	2
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更	3

1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”），变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于首次执行新收入准则当期期初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	150,999,681.59	-150,721,872.22		150,721,872.22	277,809.37
合同负债		145,192,667.64		145,192,667.64	145,192,667.64
其他流动负债	3,206,148.58	5,529,204.58		5,529,204.58	8,735,353.16
负债合计	23,793,198,285.64				23,793,198,285.64

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影​​影响列示如下：

①、执行新收入准则对2021年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	141,987,893.00	292,126,759.93	-150,138,866.93
合同资产	150,138,866.93		150,138,866.93
资产合计	45,463,978,192.23	45,463,978,192.23	-
预收款项	177,307.85	815,828,466.49	-815,651,158.64
合同负债	759,821,609.95		759,821,609.95
其他流动负债	59,527,583.77	3,698,035.08	55,829,548.69
负债合计	30,273,170,093.13	30,273,170,093.13	-

②、执行新收入准则对2021年度合并利润表无影响。

2. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2020、2021年12月31日资产负债表相关项目无影响。

3. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，变更后的会计政策详见附

注四。

于2021年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
交易性金融资产		12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的非流动资产		320,424,000.00		320,424,000.00	320,424,000.00
其他流动资产	151,805,596.06	-16,000,000.00		-16,000,000.00	135,805,596.06
流动资产合计	35,061,451,598.12	316,424,000.00		316,424,000.00	35,377,875,598.12
债权投资		4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
可供出售金融资产	421,188,400.00	-		-	
其他非流动金融资产		421,188,400.00		421,188,400.00	
其他非流动金融资产		100,764,400.00		100,764,400.00	100,764,400.00
非流动资产合计	3,590,551,846.13	-		-	3,274,127,846.13
非流动资产合计		316,424,000.00		316,424,000.00	
资产总计	38,652,003,444.25				38,652,003,444.25
短期借款	614,915,140.09	587,638.90		587,638.90	615,502,778.99
其他应付款	8,220,897,080.28	-70,408,985.85		-70,408,985.85	8,150,488,094.43
流动负债合计	11,079,169,425.64	-69,821,346.95		-69,821,346.95	11,009,348,078.69
长期借款	7,408,206,982.39	3,832,142.59		3,832,142.59	7,412,039,124.98
应付债券	2,007,730,388.51	63,936,028.31		63,936,028.31	2,071,666,416.82
长期应付款	3,298,091,489.10	2,053,176.05		2,053,176.05	3,300,144,665.15
非流动负债合计	12,714,028,860.00	69,821,346.95		69,821,346.95	12,783,850,206.95
负债合计	23,793,198,285.64				23,793,198,285.64

三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上

适用 不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表10%以上

适用 不适用

四、资产情况

（一）资产变动情况

公司存在期末余额变动比例超过 30%的资产项目

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
货币资金	14.28	2.94	9.93	43.81
应收账款	1.42	0.29	0.47	200.21
预付款项	8.58	1.76	2.83	203.70
其他流动资产	0.53	0.11	1.52	-65.19
可供出售金融资产	0	0	4.21	-100
无形资产	31.84	6.55	0.04	74,412.80
长期待摊费用	0.06	0.01	0.15	-55.95
其他非流动资产	1.62	0.33	3.21	-49.58

发生变动的的原因：

- 1、货币资金增加主要系筹资活动产生的现金流量净额增加所致；
- 2、应收账款增加主要系应收眉山市东坡区人民政府苏祠街道办事处增加所致；
- 3、预付款项增加主要系预付眉山市东坡区自然资源和规划局土地竞买保证金所致；
- 4、其他流动资产减少主要系短期债权投资到期所致；
- 5、可供出售金融资产减少主要系执行新金融工具准则重分类所致；
- 6、无形资产增加主要系砂石资源经营权划拨所致；
- 7、长期待摊费用减少主要系费用摊销所致；
- 8、其他非流动资产减少主要系预付设备款减少所致。

（二）资产受限情况

1. 资产受限情况概述

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	4.46	4.46	-	31.20
存货	66.35	66.35	-	18.82
投资性房地产	0.68	0.68	-	28.78
固定资产	0.31	0.31	-	13.17
合计	71.79	71.79	—	—

2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产百分之十

□适用 √不适用

3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

直接或间接持有的重要子公司股权截止报告期末存在的权利受限情况：

适用 不适用

五、负债情况

(一) 负债变动情况

公司存在期末余额变动比例超过 30%的负债项目

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
短期借款	9.18	3.03	6.15	49.35
应付账款	4.56	1.50	2.70	68.82
应付债券	37.66	12.43	20.08	87.59
长期应付款	57.76	19.06	32.98	75.14
其他流动负债	0.60	0.20	0	100

发生变动的的原因：

- 1、短期借款增加主要系银行借款增加所致；
- 2、应付账款增加主要系应付工程款增加所致；
- 3、应付债券增加主要系发行 21 东坡 01、21 东坡 02、21 东坡 03、21 东坡发展 01、21 东坡发展 02 所致；
- 4、长期应付款增加系专项应付款增加所致；
- 5、其他流动负债增加系待转销项税额增加所致。

(二) 报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务

适用 不适用

(三) 合并报表范围内公司报告期末存在公司信用类债券逾期的

适用 不适用

(四) 有息债务及其变动情况

1. 报告期初合并报表范围内公司有息债务总额：147.07亿元，报告期末合并报表范围内公司有息债务总额168.97亿元，有息债务同比变动14.89%。2022年内到期或回售的有息债务总额：24.23亿元。

报告期末合并报表范围内有息债务中，公司信用类债券余额40.79亿元，占有息债务余额的24.14%；银行贷款余额93.40亿元，占有息债务余额的55.28%；非银行金融机构贷款34.77亿元，占有息债务余额的20.58%；其他有息债务余额0亿元，占有息债务余额的0%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间					合计
	已逾期	6个月以内(含)	6个月(不含)至1年(含)	1年(不含)至2年(含)	2年以上(不含)	
银行借款	-	9.36	7.24	19.11	57.70	93.40
应付债券	-	3.40	1.20	5.60	30.59	40.79
非银行金融机构贷款	-	1.01	2.02	4.89	26.85	34.77

合计	-	13.77	10.46	29.60	115.14	168.97
----	---	-------	-------	-------	--------	--------

2. 截止报告期末，发行人合并口径内发行的境外债券余额0亿元人民币，且在2022年内到期的境外债券余额为0亿元人民币。

（五） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

适用 不适用

六、利润及其他损益来源情况

（一） 基本情况

报告期利润总额：2.88亿元

报告期非经常性损益总额：0.36亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

（二） 投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到10%以上

适用 不适用

（三） 净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异的，请说明原因

适用 不适用

报告期公司经营活动产生的现金净流量-8.47亿元，报告期净利润2.56亿元，存在差异主要系存货的增加所致。公司存货主要系土地资产和土地开发成本，资产状况良好，变现能力较好。净利润与经营性净现金流的差异对公司的正常生产经营不会有重大不利影响。

七、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

八、非经营性往来占款和资金拆借

（一） 非经营性往来占款和资金拆借余额

1. 报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：17.14亿元；

2. 报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0亿元，收回：4.38亿元；

3. 报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

否

4. 报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：12.76亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：2.10亿元。

（二） 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：8.59%，是否超过合并口径净资产的10%：

是 否

（三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：82.19亿元

报告期末对外担保的余额：90.53亿元

报告期对外担保的增减变动情况：8.34亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：63.94亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产10%：是 否

十、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

十一、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为其他特殊品种债券发行人

适用 不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

眉山市东坡发展投资有限公司2020年非公开发行项目收益专项公司债券（债券简称20东坡01）的募投项目金顶山墓区建设项目已完成一期124亩施工建设，于2020年10月24日开始正式销售。截至本报告期末，正在进行二期建设。

由于疫情影响，项目建设进度有所滞后，2021年应支付的债券利息差额部分，已由公

司/差额补偿人通过自行筹集资金进行足额偿付。

第五节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn/> 中国债券信息网 www.chinabond.com.cn。

（以下无正文）

(以下无正文,为《眉山市东坡发展投资集团有限公司公司债券年度报告(2021年)》盖章页)



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,428,143,417.72	993,103,279.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	15,010,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	141,987,893.00	47,295,620.95
应收款项融资		
预付款项	858,056,330.44	282,529,848.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,795,229,745.33	3,925,002,233.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	35,260,830,243.27	29,661,715,019.85
合同资产	150,138,866.93	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,841,097.35	151,805,596.06
流动资产合计	41,702,237,594.04	35,061,451,598.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	4,000,000.00	
可供出售金融资产		421,188,400.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	350,000.00	
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	118,764,400.00	
投资性房地产	235,656,117.80	215,409,111.95
固定资产	233,142,415.46	194,846,222.39
在建工程	2,998,893,338.79	2,418,729,167.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,183,568,106.41	4,272,985.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,459,196.94	14,664,157.76
递延所得税资产		
其他非流动资产	162,058,289.46	321,441,800.74
非流动资产合计	6,942,891,864.86	3,590,551,846.13
资产总计	48,645,129,458.90	38,652,003,444.25
流动负债：		
短期借款	918,378,269.44	614,915,140.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	455,945,316.05	270,082,545.02
预收款项	177,307.85	150,999,681.59
合同负债	759,821,609.95	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,330,072.42	267,394.92
应交税费	475,829,418.86	438,203,111.75
其他应付款	8,894,090,909.82	8,220,897,080.28
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,505,324,628.75	1,380,598,323.41
其他流动负债	59,527,583.77	3,206,148.58
流动负债合计	13,074,425,116.91	11,079,169,425.64

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,683,875,635.08	7,408,206,982.39
应付债券	3,766,280,210.76	2,007,730,388.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,776,203,297.05	3,298,091,489.10
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,226,359,142.89	12,714,028,860.00
负债合计	30,300,784,259.80	23,793,198,285.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,187,207,328.25	11,868,584,489.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	173,386.50	
盈余公积	30,059,669.54	16,170,153.25
一般风险准备		
未分配利润	2,042,904,814.81	1,890,050,515.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	18,344,345,199.10	14,858,805,158.61
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	18,344,345,199.10	14,858,805,158.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计	48,645,129,458.90	38,652,003,444.25

公司负责人：邓林忠 主管会计工作负责人：赖文松 会计机构负责人：吕岸梅

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		

货币资金	590,614,353.47	355,193,185.15
交易性金融资产	5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,847,559.85	4,935.63
应收款项融资		
预付款项	680,676,797.84	179,313,607.34
其他应收款	3,281,038,320.70	2,867,055,798.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,032,528,460.68	6,343,858,434.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,116,938.77	110,464,123.22
流动资产合计	14,608,822,431.31	9,855,890,084.54
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		14,383,800.00
其他债权投资		
持有至到期投资	-	
长期应收款		
长期股权投资	7,215,947,011.41	7,012,947,011.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	32,383,800.00	
投资性房地产	167,845,490.49	175,162,019.74
固定资产	48,233,345.60	44,558,217.64
在建工程	2,092,379,273.07	1,901,141,989.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,080,837.77	4,123,533.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,096,717.30	6,596,748.03
递延所得税资产		
其他非流动资产	53,050,000.00	53,050,000.00
非流动资产合计	9,618,016,475.64	9,211,963,319.87
资产总计	24,226,838,906.95	19,067,853,404.41
流动负债：		

短期借款	615,208,269.44	460,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	23.21	
其他应付款	3,215,136,304.67	2,770,448,936.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	716,609,028.75	444,950,513.41
其他流动负债		
流动负债合计	4,546,953,626.07	3,675,399,449.99
非流动负债：		
长期借款	1,341,598,200.00	1,320,990,000.00
应付债券	3,766,280,210.76	2,007,730,388.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,759,279,630.38	2,300,801,489.10
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,867,158,041.14	5,629,521,877.61
负债合计	14,414,111,667.21	9,304,921,327.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,525,310,742.36	8,525,310,742.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,059,669.54	16,170,153.25

未分配利润	173,356,827.84	137,451,181.20
所有者权益（或股东权益）合计	9,812,727,239.74	9,762,932,076.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	24,226,838,906.95	19,067,853,404.41

公司负责人：邓林忠 主管会计工作负责人：赖文松 会计机构负责人：吕岸梅

合并利润表
2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
一、营业总收入	717,040,768.38	666,706,652.63
其中：营业收入	717,040,768.38	666,706,652.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	635,129,895.95	520,613,963.48
其中：营业成本	556,190,416.54	454,060,404.84
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	16,029,874.87	11,954,584.67
销售费用	1,027,416.89	314,786.78
管理费用	57,942,526.46	39,673,901.81
研发费用		
财务费用	3,939,661.19	14,610,285.38
其中：利息费用	463,255,682.18	489,078,198.04
利息收入	487,174,440.30	494,052,012.80
加：其他收益	169,602,002.24	142,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	35,644,631.32	23,543,355.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	1,553,299.51	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,987,055.59
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	-22,854.70	53,218.38
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	288,687,950.80	306,822,207.19
加: 营业外收入	1,948,450.13	2,153,002.37
减: 营业外支出	3,108,519.61	2,900,943.46
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	287,527,881.32	306,074,266.10
减: 所得税费用	31,684,065.99	44,945,930.79
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	255,843,815.33	261,128,335.31
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	255,843,815.33	261,128,335.31
2.终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	255,843,815.33	261,128,335.31
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.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		
2.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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额		
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	255,843,815.33	261,128,335.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	255,843,815.33	261,128,335.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：邓林忠 主管会计工作负责人：赖文松 会计机构负责人：吕岸梅

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年年度	2020 年年度
一、营业收入	5,859,336.44	6,197,385.81
减：营业成本	7,864,499.37	7,564,050.58
税金及附加	3,662,568.31	3,061,778.11
销售费用	900,000.00	
管理费用	11,002,010.40	6,086,112.12
研发费用		
财务费用	-3,244,880.46	13,055,728.48
其中：利息费用	214,357,074.52	271,597,901.52
利息收入	241,433,783.19	277,568,569.09
加：其他收益	132,770,000.00	60,000,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	19,894,510.23	565,804.80

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,804.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,277.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	138,339,649.05	37,065,798.50
加：营业外收入	783,377.89	388,938.70
减：营业外支出	227,864.01	203,580.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	138,895,162.93	37,251,157.20
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,895,162.93	37,251,157.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,895,162.93	37,251,157.20
（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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出		

售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	138,895,162.93	37,251,157.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：邓林忠 主管会计工作负责人：赖文松 会计机构负责人：吕岸梅

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,324,887,667.97	801,453,997.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,801,959.73	
收到其他与经营活动有关的现金	10,875,051,846.54	4,686,839,986.15
经营活动现金流入小计	12,217,741,474.24	5,488,293,984.02
购买商品、接受劳务支付的现金	6,237,515,154.16	5,630,471,416.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	24,737,159.76	17,601,686.67

支付的各项税费	36,938,228.11	19,496,702.76
支付其他与经营活动有关的现金	6,765,514,830.07	2,509,356,129.77
经营活动现金流出小计	13,064,705,372.10	8,176,925,935.20
经营活动产生的现金流量净额	-846,963,897.86	-2,688,631,951.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	449,274,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	33,864,233.00	23,447,550.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	168,273.00	1,352,928.05
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	2,227,500.00	118,498,220.68
投资活动现金流入小计	485,534,006.00	173,298,699.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	353,879,601.47	739,689,695.17
投资支付的现金	147,190,000.00	17,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	90,212,649.21	104,696,578.62
投资活动现金流出小计	591,282,250.68	861,386,273.79
投资活动产生的现金流量净额	-105,748,244.68	-688,087,574.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		182,000,000.00
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	1,909,702,481.23	2,210,541,232.48
收到其他与筹资活动有关的现金	3,610,792,327.32	3,872,041,706.71
筹资活动现金流入小计	5,520,494,808.55	6,264,582,939.19
偿还债务支付的现金	1,284,693,240.09	966,325,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,090,241,185.99	805,072,864.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,851,068,426.69	1,000,247,337.37
筹资活动现金流出小计	4,226,002,852.77	2,771,645,501.71
筹资活动产生的现金流量净额	1,294,491,955.78	3,492,937,437.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	341,779,813.24	116,217,911.69

加：期初现金及现金等价物余额	640,808,069.08	524,590,157.39
六、期末现金及现金等价物余额	982,587,882.32	640,808,069.08

公司负责人：邓林忠 主管会计工作负责人：赖文松 会计机构负责人：吕岸梅

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年年度	2020年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,508,785.41	1,645,004.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,907,484,034.79	2,570,470,489.16
经营活动现金流入小计	7,908,992,820.20	2,572,115,494.02
购买商品、接受劳务支付的现金	4,157,327,016.44	3,142,378,505.01
支付给职工及为职工支付的现金	3,562,175.03	1,723,740.61
支付的各项税费	3,662,568.31	3,163,978.11
支付其他与经营活动有关的现金	4,990,542,269.91	960,774,063.77
经营活动现金流出小计	9,155,094,029.69	4,108,040,287.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,246,101,209.49	-1,535,924,793.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	18,114,111.91	470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		537,285.00
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		7,639,151.24
投资活动现金流入小计	18,114,111.91	8,646,436.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,032,325.27	228,665,619.39
投资支付的现金	226,000,000.00	45,700,000.00
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	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	256,032,325.27	274,365,619.39
投资活动产生的现金流量净额	-237,918,213.36	-265,719,183.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	182,000,000.00
取得借款收到的现金	694,200,000.00	920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,919,387,575.54	1,871,270,947.07
筹资活动现金流入小计	3,613,587,575.54	2,973,270,947.07

偿还债务支付的现金	514,600,000.00	422,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	532,113,987.89	321,180,495.39
支付其他与筹资活动有关的现金	867,432,996.48	448,555,086.26
筹资活动现金流出小计	1,914,146,984.37	1,192,235,581.65
筹资活动产生的现金流量净额	1,699,440,591.17	1,781,035,365.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	215,421,168.32	-20,608,611.21
加：期初现金及现金等价物余额	355,193,185.15	375,801,796.36
六、期末现金及现金等价物余额	570,614,353.47	355,193,185.15

公司负责人：邓林忠 主管会计工作负责人：赖文松 会计机构负责人：吕岸梅

眉山市东坡发展投资集团有限公司



审计报告

大华审字[2022]006640号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022754014245
报告名称:	眉山市东坡发展投资集团有限公司 2021 年 度年报审计
报告文号:	大华审字[2022]006640 号
被审(验)单位名称:	眉山市东坡发展投资集团有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 20 日
报备日期:	2022 年 04 月 20 日
签字人员:	陈文涛(110100690107), 胡鹏飞(110101410419)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

眉山市东坡发展投资集团有限公司
审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-92

审计报告

大华审字[2022]006640号

眉山市东坡发展投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了眉山市东坡发展投资集团有限公司（以下简称东发投公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了东发投公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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，我们独立于东发投公司，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

东发投公司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，东发投公司管理层负责评估东发投公司的持续经营能力，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东发投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东发投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据

获取的审计证据，就可能对东发投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东发投公司不能持续经营。

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

6. 就东发投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十日

合并资产负债表



编制单位：舟山市东城发展投资集团有限公司

2021年10月31日

企财01表
金额单位：元

项目	附注八	期末余额	期初余额	项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金	注释1	1,426,143,417.72	993,103,279.11	短期借款	注释19	916,378,269.44	615,502,778.99
△结算备付金				△拆入资金			
△拆出资金				交易性金融负债			
交易性金融资产	注释2	15,010,000.00	12,000,000.00	△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资产				衍生金融负债			
衍生金融资产				应收票据			
应收票据				应付票据			
应收账款	注释3	141,987,893.00	47,295,620.95	应付账款	注释20	455,945,316.05	270,082,545.02
应收款项融资				预收款项	注释21	177,307.85	277,809.37
预付款项	注释4	858,056,330.44	282,529,848.60	合同负债	注释22	759,821,609.95	145,192,667.64
△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	注释5	3,795,229,745.33	3,925,002,233.55	△代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	注释23	5,330,072.42	267,394.92
△买入返售金融资产				其中：应付工资		5,243,080.64	248,300.00
存货	注释6	35,260,830,243.27	29,661,715,019.85	应付福利费			
其中：原材料				其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		107,558,680.23	94,646,100.25	应交税费	注释24	475,829,416.86	438,203,111.75
合同资产	注释7	150,136,866.93		其中：应交税金		474,293,903.76	436,521,224.53
持有待售资产				其他应付款	注释25	8,894,080,909.82	8,150,488,094.43
一年内到期的非流动资产	注释8		320,424,000.00	其中：应付股利			
其他流动资产	注释9	52,841,097.35	135,805,596.06	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		41,702,237,594.04	35,377,875,598.12	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债	注释26	1,505,324,628.75	1,380,598,323.41
债权投资	注释10	4,000,000.00	4,000,000.00	其他流动负债	注释27	59,527,583.77	8,735,353.16
△可供出售金融资产				流动负债合计		13,074,425,116.91	11,009,348,078.69
其他债权投资				非流动负债：			
△持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	注释28	7,683,875,635.06	7,412,039,124.98
长期股权投资	注释11	350,000.00		应付债券	注释29	3,766,280,210.76	2,071,686,416.82
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	注释12	118,764,400.00	100,764,400.00	永续债			
投资性房地产	注释13	235,656,117.80	215,409,111.95	租赁负债			
固定资产	注释14	233,142,415.46	194,846,222.39	长期应付款	注释30	5,776,203,297.05	3,300,144,665.15
其中：固定资产原价		271,749,435.26	215,260,020.98	长期应付职工薪酬			
累计折旧		38,607,019.80	20,413,798.59	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益			
在建工程	注释15	2,996,893,338.79	2,416,729,167.54	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产				非流动负债合计		17,226,359,142.89	12,783,850,206.95
无形资产	注释16	3,183,568,106.41	4,272,985.75	负债合计		30,300,784,259.80	23,793,198,285.64
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
长期待摊费用	注释17	6,459,196.94	14,664,157.76	国家资本		1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
递延所得税资产				国有法人资本			
其他非流动资产	注释18	162,058,289.46	321,441,800.74	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		6,942,891,864.86	3,274,127,846.13	外商资本			
				△减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	注释31	1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释32	15,187,207,328.25	11,868,584,489.59
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备	注释33	173,386.50	
				盈余公积	注释34	30,059,669.54	16,170,153.25
				其中：法定公积金		30,059,669.54	16,170,153.25
				任意公积金			
				△储备基金			
				△企业发展基金			
				△利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	注释35	2,042,904,814.81	1,890,050,515.77
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,344,345,199.10	14,858,805,158.61
				△少数股东权益			
资产总计		48,645,129,458.90	38,652,003,444.25	所有者权益（或股东权益）合计		18,344,345,199.10	14,858,805,158.61
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,645,129,458.90	38,652,003,444.25

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林忠印
5114020031562

赖文印

岸印

合并利润表

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司 2021年度 金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		717,040,768.38	665,705,652.63		717,040,768.38	665,705,652.63
其中：营业收入	注释36	717,040,768.38	665,705,652.63		717,040,768.38	665,705,652.63
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
二、营业总成本		635,129,895.95	520,613,963.48		635,129,895.95	520,613,963.48
其中：营业成本		556,190,416.54	454,050,404.84		556,190,416.54	454,050,404.84
△利息支出	注释36					
△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	注释37	16,029,874.87	11,954,584.67		16,029,874.87	11,954,584.67
销售费用	注释38	1,027,416.89	314,786.78		1,027,416.89	314,786.78
管理费用	注释39	57,942,526.46	39,673,901.81		57,942,526.46	39,673,901.81
研发费用						
财务费用	注释40	3,939,661.19	14,610,285.38		3,939,661.19	14,610,285.38
其中：利息费用		463,255,682.18	489,078,198.04		463,255,682.18	489,078,198.04
利息收入		487,174,440.30	494,052,012.80		487,174,440.30	494,052,012.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）						
其他						
加：其他收益	注释41	169,602,002.24	142,120,000.00		169,602,002.24	142,120,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释42	35,644,631.32	23,543,355.25		35,644,631.32	23,543,355.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			95,804.80			95,804.80
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	1,553,299.51	-4,987,055.59		1,553,299.51	-4,987,055.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释44	-22,854.70	53,218.38		-22,854.70	53,218.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释45	288,687,950.80	306,822,207.19		288,687,950.80	306,822,207.19
营业利润（亏损以“-”号填列）	注释46	1,948,450.13	2,153,002.37		1,948,450.13	2,153,002.37
加：营业外收入			5,000.00			5,000.00
其中：政府补助						
营业总收入		717,040,768.38	665,705,652.63		717,040,768.38	665,705,652.63
减：营业成本		556,190,416.54	454,050,404.84		556,190,416.54	454,050,404.84
营业利润		160,850,351.84	211,655,247.79		160,850,351.84	211,655,247.79
加：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.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
七、综合收益总额		160,850,351.84	211,655,247.79		160,850,351.84	211,655,247.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,850,351.84	211,655,247.79		160,850,351.84	211,655,247.79
*归属于少数股东的综合收益总额						
八、每股收益：						
基本每股收益						
稀释每股收益						

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并现金流量表

企附03表
金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		1,324,887,667.97	801,453,997.87		449,274,000.00	30,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额					33,864,233.00	23,447,550.45
△向中央银行借款净增加额					168,273.00	1,352,928.05
△向其他金融机构拆入资金净增加额						
△收到原保险合同保费取得的现金					2,227,500.00	118,498,220.68
△收到再保业务现金净额					485,534,006.00	173,298,699.18
△保户储金及投资款净增加额					353,879,601.47	739,689,656.17
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					147,190,000.00	17,000,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金						
△拆入资金净增加额						
△回购业务资金净增加额						
△代理买卖证券收到的现金净额					90,212,649.21	104,656,578.62
收到的税费返还		17,801,959.73	-		591,282,250.68	861,386,273.79
收到其他与经营活动有关的现金		10,875,051,846.54	4,686,839,986.15		-105,748,244.88	-688,087,574.61
经营活动现金流入小计		12,217,741,474.24	5,488,293,984.02		90,212,649.21	104,656,578.62
购买商品、接受劳务支付的现金		6,237,515,154.16	5,630,471,416.00		591,282,250.68	861,386,273.79
△客户贷款及垫款净增加额						
△存放中央银行和同业款项净增加额						
△支付原保险合同赔付款项的现金						
△拆出资金净增加额						
△支付利息、手续费及佣金的现金						
△支付保单红利的现金						
支付给职工及为职工支付的现金		24,737,159.76	17,601,686.67		1,909,702,481.23	2,210,641,232.48
支付的各项税费		36,938,228.11	19,496,702.76		3,610,792,327.32	3,872,041,706.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,765,514,830.07	2,509,356,129.77		5,520,494,808.55	6,264,582,939.19
经营活动现金流出小计		13,064,705,372.10	8,176,925,935.20		1,284,693,240.09	966,325,300.00
经营活动产生的现金流量净额	注释49	-846,963,897.86	-2,688,631,951.18		1,090,241,185.99	805,072,864.34
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金					1,851,068,426.69	1,000,247,337.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					4,226,002,852.77	2,771,645,501.71
取得借款收到的现金					1,294,491,955.78	3,492,937,437.48
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		17,601,686.67	19,496,702.76			
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计		24,737,159.76	19,496,702.76			
投资活动产生的现金流量净额		17,601,686.67	19,496,702.76			
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额						
加：期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

2021年度



企业法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：





全附(1)表
金额单位:元

编制单位:眉山华泰成发展投资管理有限公司

项 目	2021年度										小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				未分配利润	
	1	2	3	4	5										6
一、上年年末余额	1,044,000,000.00	-	-	-	11,890,594,489.59	-	-	-	-	16,170,153.25	1,890,050,515.77	14,859,895,158.61	14,859,895,158.61	14,859,895,158.61	14
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,044,000,000.00	-	-	-	11,890,594,489.59	-	-	-	-	16,170,153.25	1,890,050,515.77	14,859,895,158.61	14,859,895,158.61	14,859,895,158.61	14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,318,622,838.66	-	-	-	173,386.50	13,889,516.29	152,854,299.04	3,485,540,040.49	3,485,540,040.49	3,485,540,040.49	13
(一)综合收益总额	-	-	-	-	3,318,622,838.66	-	-	-	-	-	255,843,815.33	255,843,815.33	255,843,815.33	255,843,815.33	13
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	3,318,622,838.66	-	-	-	173,386.50	-	-	3,318,622,838.66	3,318,622,838.66	3,318,622,838.66	13
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	173,386.50	-	-	173,386.50	173,386.50	173,386.50	13
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	1,725,082.38	-	-	1,725,082.38	1,725,082.38	1,725,082.38	13
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,551,695.89	-	-102,995,516.29	-1,551,695.89	-1,551,695.89	-1,551,695.89	13
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,889,516.29	-102,995,516.29	-89,106,000.00	-89,106,000.00	-89,106,000.00	13
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,889,516.29	-102,995,516.29	-89,106,000.00	-89,106,000.00	-89,106,000.00	13
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,889,516.29	-13,889,516.29	-13,889,516.29	-13,889,516.29	13
1.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,889,516.29	-13,889,516.29	-13,889,516.29	-13,889,516.29	13
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,044,000,000.00	-	-	-	15,187,207,328.25	-	-	-	173,386.50	30,059,669.54	2,042,504,814.81	18,344,345,199.10	18,344,345,199.10	18,344,345,199.10	14

会计机构负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

企业法定代表人: [Signature]

注: 1. 资产负债表为合并资产负债表, 附注项目为合并财务报表专用。

项目	2020年1-9月												所有者权益合计
	母公司所有者权益											少数股东权益	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	10	11	12		
1	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
一、上年年末余额	938,000,000.00	10,557,860,088.64	-	-	-	12,445,697.53	1,533,117,295.18	13,141,422,422.35	-	-	13,141,422,422.35	-	-
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	938,000,000.00	10,557,860,088.64	-	-	-	12,445,697.53	1,533,117,295.18	13,141,422,422.35	-	-	13,141,422,422.35	-	-
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	146,000,000.00	1,310,724,400.95	-	-	-	3,725,115.72	256,933,219.59	1,717,382,738.28	-	-	1,717,382,738.28	-	-
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	146,000,000.00	1,310,724,400.95	-	-	-	-	261,128,335.31	261,128,335.31	-	-	261,128,335.31	-	-
1.所有者投入的普通股	146,000,000.00	1,310,724,400.95	-	-	-	-	-	146,000,000.00	-	-	146,000,000.00	-	-
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) 专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取专项储备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	1,084,000,000.00	11,868,584,489.59	-	-	-	15,170,153.25	1,809,050,515.77	14,898,805,150.61	-	-	14,898,805,150.61	-	-

注：非△科目为金融类企业专用，非△科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

王智
王智
王智

主管会计工作负责人：

王智

会计机构负责人：

王智



资产负债表



编制单位：佛山市东地发展投资集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		500,614,353.47	355,193,185.15	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款		615,208,269.44	400,587,639.90
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产		5,000,000.00		交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				△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	注释1	4,847,559.85	4,935.63	应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		580,676,797.84	179,313,607.34	合同负债			
△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	注释2	3,281,038,320.70	2,867,055,798.93	△代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬			
△买入返售金融资产				其中：应付工资			
存货		10,032,528,460.68	6,343,858,434.27	应付福利费			
其中：原材料				其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费		23.21	
合同资产				其中：应交税金		23.21	
持有待售资产				其他应付款		3,215,136,304.67	2,701,895,204.44
一年内到期的非流动资产				其中：应付股利			
其他流动资产		14,116,938.77	110,464,123.22	△应付手续费及佣金			
流动资产合计		14,608,822,431.31	9,856,690,084.54	△应付分保账款			
非流动资产：				持有待售负债			
△发放贷款和垫款				一年内到期的非流动负债		716,809,026.75	444,950,513.41
债权投资				其他流动负债			
△可供出售金融资产				流动负债合计		4,546,953,626.07	3,607,434,356.75
其他债权投资				非流动负债：			
△持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款				长期借款		1,341,588,200.00	1,323,192,222.22
长期股权投资	注释3	7,215,947,011.41	7,012,947,011.41	应付债券		3,756,280,210.76	2,071,666,416.62
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产		32,383,800.00	14,383,800.00	永续债			
投资性房地产		167,845,480.46	175,162,019.74	租赁负债			
固定资产		48,233,345.60	44,556,217.64	长期应付款		4,750,279,630.38	2,302,628,331.81
其中：固定资产原价		54,119,583.49	48,356,153.81	长期应付职工薪酬			
累计折旧		5,886,237.89	3,797,936.17	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益			
在建工程		2,092,375,273.07	1,801,141,895.63	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：专项储备基金			
使用权资产				非流动负债合计		9,867,158,041.14	5,687,486,970.85
无形资产		4,080,837.77	4,123,533.42	负债合计		14,414,111,667.21	9,304,921,327.60
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
长期待摊费用		4,096,717.30	6,596,748.03	国家资本		1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
递延所得税资产				国有法人资本			
其他非流动资产		53,050,000.00	53,050,000.00	集体资本			
其中：专项储备物资				民营资本			
非流动资产合计		9,618,016,475.64	9,211,863,316.87	外币资本			
				△减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		1,084,000,000.00	1,084,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		8,525,310,742.36	8,525,310,742.36
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		30,059,669.54	16,170,153.25
				其中：法定公积金		30,059,669.54	16,170,153.25
				任意公积金			
				△储备基金			
				△企业发展基金			
				△利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		173,356,827.84	137,451,181.20
资产总计		24,226,838,906.95	19,067,853,401.41	所有者权益（或股东权益）合计		9,812,727,235.74	5,762,932,076.61
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,226,838,906.95	19,067,853,401.41

注：表中“△”科目为金融企业专用；“带△”科目为外商投资企业专用；“带△”科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

114020031592

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


利润表

企业02表
金额单位：元

编制单位：阳江市东坡发展投资集团有限公司

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	2021年度	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,859,336.44	6,197,385.81	三、营业利润(亏损)以“一”号填列)		138,339,649.05	37,055,798.50
其中：营业收入	注释4	5,859,336.44	6,197,385.81	加：营业外收入		783,377.89	388,938.70
△利息收入				其中：政府补助			
△已赚保费				减：营业外支出		227,864.01	203,680.00
△手续费及佣金收入				四、利润总额(亏损总额)以“一”号填列)		138,895,162.93	37,251,157.20
二、营业总成本		20,184,197.62	29,767,669.29	减：所得税费用			
其中：营业成本	注释4	7,864,499.37	7,564,050.58	五、净利润(净亏损)以“-”号填列)		138,895,162.93	37,251,157.20
△利息支出				持续经营净利润		138,895,162.93	37,251,157.20
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额			
△赔付支出净额				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△提取保险责任准备金净额				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△保单红利支出				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△分保费用				3. 其他权益工具投资公允价值变动			
税金及附加		3,652,568.31	3,061,778.11	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
销售费用		900,000.00		5. 其他			
管理费用		11,002,010.40	6,086,112.12	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		-3,244,880.46	13,055,728.48	2. 其他债权投资公允价值变动			
其中：利息费用		214,357,074.52	271,597,901.52	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
利息收入		241,433,783.19	277,568,569.09	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				6. 其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益		132,770,000.00	60,000,000.00	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
投资收益(损失以“-”号填列)		19,884,510.23	565,804.80	8. 外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释5		95,804.80	9. 其他			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				七、综合收益总额		138,895,162.93	37,251,157.20
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				八、每股收益：			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				基本每股收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				稀释每股收益			
信用减值损失(损失以“-”号填列)							
资产减值损失(损失以“-”号填列)							
资产处置收益(损失以“-”号填列)			70,277.18				

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

松林 印文

松林 印文

现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：眉山市东坡发展投资集团有限公司

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	2021年度	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		1,508,785.41	1,645,004.86				
△客户存款和同业存放款项净增加额							470,000.00
△向中央银行借款净增加额							537,285.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额							
△收到原保险合同保费取得的现金							
△收到再保业务现金净额							7,639,151.24
△收到其他与经营活动有关的现金						18,114,111.91	8,646,436.24
经营活动现金流入小计						10,032,325.27	228,665,619.39
△支付以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额							45,700,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金							
△拆入资金净增加额							
△回购业务资金净增加额							
△代理买卖证券收到的现金净额							
收到其他与经营活动有关的现金						20,000,000.00	
经营活动现金流出小计		7,907,494,034.79	2,570,470,469.16			256,032,325.27	274,365,619.39
收到其他与经营活动有关的现金		7,908,992,820.20	2,572,115,494.02			-237,918,213.36	-265,719,183.15
经营活动产生的现金流量净额		4,157,327,016.44	3,142,378,505.01				
收到其他与经营活动有关的现金							
经营活动产生的现金流量净额							
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计							
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
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							
投资活动产生的现金流量净额							
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金							
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计							
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额							
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响							
五、现金及现金等价物净增加额							
加：期初现金及现金等价物余额							
六、期末现金及现金等价物余额							

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

张林松
9144020031592

主管会计工作负责人：

张松林
印文

会计机构负责人：

张松林
印岸

所有者权益变动表

金额单位：元

集团单位：晋江市东坡发展投资集团有限公司

2021年度

项 目	实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4	5							
一、上年年末余额	1,084,000,000.00	-	-	-	8,525,310,742.36	-	-	-	16,170,153.25	-	137,451,181.20	9,762,032,076.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,084,000,000.00	-	-	-	8,525,310,742.36	-	-	-	16,170,153.25	-	137,451,181.20	9,762,032,076.81
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	13,889,516.29	-	35,905,646.64	49,795,162.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	13,889,516.29	-	35,905,646.64	49,795,162.93
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	13,889,516.29	-	-102,989,516.29	-69,100,000.00
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	13,889,516.29	-	-13,889,516.29	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	13,889,516.29	-	-13,889,516.29	-
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 专项归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ2 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,084,000,000.00	-	-	-	8,525,310,742.36	-	-	-	30,059,669.54	-	173,356,827.84	9,812,727,239.74

注：第八科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

林松



主管会计工作负责人：

林松



会计机构负责人



所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：晋江市东成发展投资集团有限公司

2021年度

项 目	实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1	2	3	4	5								
一、上年年末余额	938,000,000.00				5,869,418,456.03			12,445,037.53		104,395,139.72		104,395,139.72	6,824,288,333.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	938,000,000.00				5,869,418,456.03			12,445,037.53		104,395,139.72		104,395,139.72	6,824,288,333.28
三、本年年末余额	146,000,000.00				2,655,892,586.33			3,725,115.72		33,656,041.48		33,656,041.48	2,618,673,743.53
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	146,000,000.00				2,655,892,586.33					37,251,157.20		37,251,157.20	2,801,892,586.33
1. 所有者投入的普通股	146,000,000.00				2,655,892,586.33								146,000,000.00
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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 专项归还投资													
# 利润分配													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	1,084,000,000.00				8,525,310,742.36			16,170,153.25		137,451,181.20		137,451,181.20	9,762,932,076.81

注：第八科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



眉山市东坡发展投资集团有限公司 2021 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

眉山市东坡发展投资集团有限公司（以下简称本公司）于 2009 年 8 月 12 日年在四川省眉山市工商行政管理局注册登记成立，并取得注册号为 511402000012205 的企业法人营业执照，注册资本为 500.00 万元，由眉山市东坡区国有资产监督管理委员会全额出资，占注册资本的 100%。本次注册资本已经眉山唯实诚会计师事务所有限公司眉唯会验（2009）08-02 号验资报告验证确认。

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

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

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

2017 年 1 月 22 日，根据本公司股东眉山市东坡区国有资产监督管理局于 2017 年 1 月 3

日出具的《眉山市东坡区国有资产监督管理局股东决定》，同意本公司将公司注册资本由 20,000.00 万元增加到 79,000.00 万元，本次增资全部为货币出资，资金分次到位，最迟出资时间为 2016 年 12 月 31 日。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司实收资本为 79,000.00 万元。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

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

2018 年 6 月 5 日，根据全体股东 2018 年 6 月 1 日出具的《眉山市东坡发展投资有限公司股东会决议》，同意公司注册资本由 86,800 万元增加到 144,400 万元，新增注册资本 57,600 万元由中国农发重点建设基金有限公司全额认缴，出资方式为货币。本次增资完成后，本公司的注册资本为 144,400 万元，变更后股权结构为：眉山市东坡区国有资产监督管理局持有本公司 60.11% 的股份，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 39.89% 的股份。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

2018 年 12 月 21 日，根据本公司全体股东 2018 年 12 月 4 日出具的《眉山市东坡发展投资有限公司股东会决议》，全体股东一致同意公司注册资本由 144,400 万元增加到 151,400 万元，新增注册资本 7000 万元由眉山市东坡区国有资产监督管理局全额认缴，出资方式为货币出资，出资时间为 2018 年 12 月 5 日。增资后公司的注册资本为人民币 151,400 万元，其中：眉山市东坡区国有资产监督管理局出资 93,800 万元，中国农发重点建设基金有限公司出资 57,600 万元。本公司已就本次增资办理完毕工商变更登记手续。

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

2019 年 6 月 27 日，根据东坡区政府批复《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》（眉东国资[2019]198 号），同意《关于提前收购中国农发重点建设基金公司眉山东坡区城镇污水处理设施及配套管网建设项目投资股权的请示》；2020 年 7 月 27 日，根据东坡区政府批复《眉山市东坡区人民政府常务会议决定事项通知》（眉东国资[2020]172 号），同意《关于收购中国农发重点建设基金公司眉山东坡发展投资有限公司承建项目增资股权的请示》。2020 年 12 月 17 日，本公司召开股东会，同意中国农发重点建设基金有限公司转让眉山市东坡发展投资有限公司价值 14,600 万元的 9.64% 股权，转让后眉山市东坡区国有资产和金融工作局持股 71.60%。本次股权变更完成后，本公司的注册资本仍为 151,400 万元，变更后股权结构为：眉山市东坡区国有资产和金融工作局（原眉山市东坡区国有资产监督管理局）持有本公司 71.60% 的股份，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有

限公司持有本公司 28.40%的股份。2020 年 12 月 30 日，本公司已就本次股权变更办理完毕工商变更登记手续。

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

截止报表基准日工商登记信息如下：

社会统一信用代码：9151140269480626X2

注册地址：眉山市东坡区二环路 688 号玫瑰园十八期南湖别院 B 区 1 栋社区用房(南湖街 40 号)

法定代表人：邓林忠

注册资本：151,400.00 万元

企业类型：有限责任公司(国有控股)

(二) 企业的业务性质和主要经营

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

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为眉山市东坡区国有资产和金融工作局。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、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进行确认和计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或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;该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- （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金融资产。
- （3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业、款项性质等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一、单项计提预期信用损失的应收款项	已经发生信用减值特征确定的组合	全额确定其信用损失
组合二、按组合计提预期信用损失的应收款项	依据信用风险特征确定组合	
政府性应收组合	依据信用风险特征确定组合	单项确定其信用损失
非政府性应收组合	依据信用风险特征确定组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

2. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

3. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一、单项计提预期信用损失的其他应收款	已经发生信用减值特征确定的组合	全额确定其信用损失
组合二、按组合计提预期信用损失的其他应收款	依据信用风险、款项性质特征确定组合	
政府性其他应收组合	依据信用风险特征确定组合	单项确定其信用损失
借款、往来款组合	依据款项性质特征确定组合	单项确定其信用损失
押金及保证金组合	依据款项性质特征确定组合	单项确定其信用损失
代收代付款组合	依据款项性质特征确定组合	单项确定其信用损失
账龄组合	依据信用风险特征确定组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

4. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一、单项计提预期信用损失的长期应收款项	已经发生信用减值特征确定的组合	全额确定其信用损失
组合二、按组合计提预期信用损失的长期应收款项	依据信用风险特征确定组合	
政府性长期应收组合	依据信用风险特征确定组合	单项确定其信用损失
非政府性长期应收组合	依据信用风险特征确定组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。原材料、库存商品、消耗性生物资产、土地资产、合同履约成本（工程成本）、土地开发成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。拟开发土地和建筑工程类开发产品发出时按个别认定法计价。原材料的发出采取移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

执行新金融工具准则下：原持有的股权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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊

销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
土地使用权	50		2.0
房屋建筑物	10-40	5	9.5-2.38

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,本公司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,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日,本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

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的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量,其中:

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十八）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、砂石资源经营权、计算机软件、商标使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
计算机软件	6	预计使用年限
土地使用权	30-50	资产权证有效期

类别	使用寿命	备注
商标使用权	10	注册商标保护期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

(3) 砂石资源经营权无形资产

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

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
顾问服务费	3-5	合同约定年限
装修费	5	预计经济使用寿命

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止

租赁选择权需支付的款项：

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

- （1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同

的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) 本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）收入

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；本公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。本公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

本公司砂石、公墓、软件、大宗商品、充电桩收入等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，产品收入确认需满足以下条件：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。综上即商品交易手续办理完毕交付时，风险完全转移，公司确认销售收入。

(2) 土地整理收入

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

(3) 工程施工收入

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

(5) 劳务及服务收入

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

(6) 担保费收入

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

（二十六）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十九) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认

使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）和（二十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者出租人未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本公司按照资产购买进行相应会计处理,并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同,或者本公司未按市场价格收取租金,本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理,将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,并已获得监管部门批准,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺,是指本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。

2. 持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(三十一) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。会计处理方法详见本附注（八）。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，经本公司董事会批准。对如下会计政策进行变更并追溯调整，2020 年度比较财务报表已重新表述。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更	1
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更	2
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更	3

1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（“新收入准则”），变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于首次执行新收入准则当期期初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1) 执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	150,999,681.59	-150,721,872.22		-150,721,872.22	277,809.37
合同负债		145,192,667.64		145,192,667.64	145,192,667.64
其他流动负债	3,206,148.58	5,529,204.58		5,529,204.58	8,735,353.16
负债合计	23,793,198,285.64				23,793,198,285.64

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

①、执行新收入准则对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	141,987,893.00	292,126,759.93	-150,138,866.93

项目	报表数	假设按原准则	影响
合同资产	150,138,866.93		150,138,866.93
资产合计	45,463,978,192.23	45,463,978,192.23	-
预收款项	177,307.85	815,828,466.49	-815,651,158.64
合同负债	759,821,609.95		759,821,609.95
其他流动负债	59,527,583.77	3,698,035.08	55,829,548.69
负债合计	30,273,170,093.13	30,273,170,093.13	-

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

②、执行新收入准则对 2021 年度合并利润表无影响。

2. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2020、2021 年 12 月 31 日资产负债表相关项目无影响。

3. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
交易性金融资产		12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00
一年内到期的非流动资产		320,424,000.00		320,424,000.00	320,424,000.00
其他流动资产	151,805,596.06	-16,000,000.00		-16,000,000.00	135,805,596.06
流动资产合计	35,061,451,598.12	316,424,000.00		316,424,000.00	35,377,875,598.12
债权投资		4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
可供出售金融资产	421,188,400.00	-421,188,400.00		-421,188,400.00	
其他非流动金融资产		100,764,400.00		100,764,400.00	100,764,400.00
非流动资产合计	3,590,551,846.13	-316,424,000.00		-316,424,000.00	3,274,127,846.13
资产总计	38,652,003,444.25				38,652,003,444.25
短期借款	614,915,140.09	587,638.90		587,638.90	615,502,778.99
其他应付款	8,220,897,080.28	-70,408,985.85		-70,408,985.85	8,150,488,094.43
流动负债合计	11,079,169,425.64	-69,821,346.95		-69,821,346.95	11,009,348,078.69
长期借款	7,408,206,982.39	3,832,142.59		3,832,142.59	7,412,039,124.98
应付债券	2,007,730,388.51	63,936,028.31		63,936,028.31	2,071,666,416.82
长期应付款	3,298,091,489.10	2,053,176.05		2,053,176.05	3,300,144,665.15
非流动负债合计	12,714,028,860.00	69,821,346.95		69,821,346.95	12,783,850,206.95
负债合计	23,793,198,285.64				23,793,198,285.64

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本公司本报告期无重大前期差错更正事项

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	
	建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	贷款服务	6%	
	简易计税方法	5%或3%	

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%	
资源税	砂石销售量	3 元/m ³	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%	注 1、2

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

2、根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，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。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	行业	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表 决权(%)	取得方式
1	眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	划拨
2	眉山市西部药谷投资开发有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	商务服务业	40,000.00	100.00	100.00	划拨
3	眉山市东坡区农业和中小企业融资担保有限责任公司	二级	境内金融投资企业	眉山市	眉山市	商务服务业	15,100.00	100.00	100.00	投资设立
4	眉山东创智慧农业有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	科技推广和应用 服务业	15,000.00	100.00	100.00	投资设立
5	眉山苏湖文化资源开发有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	公共设施管理业	60,000.00	100.00	100.00	划拨
6	眉山致民劳务服务有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	租赁业	5,000.00	100.00	100.00	投资设立
7	眉山市东岸建设有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	房屋建筑业	4,300.00	100.00	100.00	划拨
8	眉山金财资产管理有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	商务服务业	50,000.00	100.00	100.00	划拨
9	眉山市天伦实业发展有限公司	三级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	商务服务业	45,000.00	100.00	100.00	划拨
10	眉山市运通路桥建设有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	土木工程建筑业	20,000.00	100.00	100.00	划拨
11	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	房地产业	46,700.00	80.72805	100.00	划拨
12	眉山市安和旅游开发有限公司	三级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	房地产业	5,000.00	100.00	100.00	投资设立
13	眉山市东岸投资开发有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	商务服务业	27,600.00	100.00	100.00	划拨
14	四川东坡科技有限公司	三级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	科技推广和应用 服务业	500.00	100.00	100.00	投资设立
15	眉山市金岸资产经营有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	建筑装饰、装修 和其他建筑业	42,000.00	100.00	100.00	划拨
16	眉山市永惠农业发展投资有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	批发业	5,000.00	100.00	100.00	划拨
17	眉山东发商贸有限公司	二级	境内非金融投资企业	眉山市	眉山市	批发业	20,000.00	100.00	100.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	行业	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表 决权(%)	取得方式
18	眉山岷江绿色粮油农业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	眉山市	眉山市	科技推广和应用 服务业	8,000.00	100.00	100.00	投资设立
19	眉山市东坡星辰托育服务有限公司	二级	境内非金融子企业	眉山市	眉山市	商务服务业	450.00	85.00	85.00	投资设立

注：1、中国农发重点建设基金有限公司持有眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司 19.27%股权比例，由于中国农发重点建设基金有限公司签订的相关协议中有分期退出与定期付息等条款，该笔投资具备债权性质，中国农发重点建设基金有限公司并不实际参与岷江国投经营管理，故本公司对岷江国投实际表决权比例为 100%。

2、眉山岷江绿色粮油农业发展有限公司和眉山市东坡星辰托育服务有限公司分别于 2020 年 1 月 3 日和 2021 年 12 月 13 日注册成立，截止报表基准日尚未实质经营无业务。

(二) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
四川东坡科技有限公司	2,767,792.46	267,792.46	投资设立
眉山东坡商贸有限公司	200,024,223.97	24,223.97	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,778.52	49,624.85
银行存款	985,542,819.59	640,758,444.23
其他货币资金	442,507,819.61	352,295,210.03
合计	1,428,143,417.72	993,103,279.11

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于质押的定期存款	281,500,000.00	210,500,000.00
担保业务存出保证金	156,007,819.61	136,795,210.03
定期存款	5,000,000.00	5,000,000.00
被冻结的银行存款	3,047,715.79	
合计	445,555,535.40	352,295,210.03

注：1、四川麒麟集团控股有限公司为眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司的债权人，因四川麒麟集团控股有限公司涉及诉讼事项，连带眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司乐山市商业银行股份有限公司眉山环湖路支行货币资金被司法冻结，司法冻结到期日为 2022 年 3 月 20 日，截止 2021 年 12 月 31 日期末余额为 2,370,000.00 元；

2、眉山市金岸资产经营有限公司中国光大银行股份有限公司眉山分行银行显示账户被冻结，资金只进不出，冻结原因系法人变更不及时，截止审计报告日法人已变更，账户已经解冻，截止 2021 年 12 月 31 日期末余额为 677,715.79 元。

注释2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,010,000.00	12,000,000.00
其中：债务工具投资（银行理财）	15,010,000.00	12,000,000.00
权益工具投资		
其他		
合计	15,010,000.00	12,000,000.00

注释3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,451,994.04	100.00	464,101.04	0.33	141,987,893.00
其中：政府性应收组合	137,172,393.68	96.29			137,172,393.68
非政府性应收组合	5,279,600.36	3.71	464,101.04	8.79	4,815,499.32
合计	142,451,994.04	—	464,101.04	—	141,987,893.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,471,540.57	100.00	175,919.62	0.37	47,295,620.95
其中：政府性应收组合	43,387,684.30	91.40			43,387,684.30
非政府性应收组合	4,083,856.27	8.60	175,919.62	4.31	3,907,936.65
合计	47,471,540.57	—	175,919.62	—	47,295,620.95

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	128,921,246.70	27,353,512.88
1-2 年（含 2 年）	11,197,038.59	19,799,011.21
2-3 年（含 3 年）	2,315,613.29	319,016.48
3-4 年（含 4 年）	18,095.46	
小计	142,451,994.04	47,471,540.57
减：坏账准备	464,101.04	175,919.62
合计	141,987,893.00	47,295,620.95

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 政府性应收组合

政府性应收	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	124,483,530.44			24,059,790.71		
1-2年(含2年)	11,145,288.59			19,008,877.11		
2-3年(含3年)	1,525,479.19			319,016.48		
3-4年(含4年)	18,095.46					
合计	137,172,393.68			43,387,684.30		

(2) 非政府性应收组合

非政府性应收组合	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	4,437,716.26	5.00	221,885.81	3,293,722.17	2.94	96,906.21
1-2年(含2年)	51,750.00	10.00	5,175.00	790,134.10	10.00	79,013.41
2-3年(含3年)	790,134.10	30.00	237,040.23			
合计	5,279,600.36	8.79	464,101.04	4,083,856.27	4.31	175,919.62

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
眉山市东坡区人民政府苏祠街道办事处	38,446,050.57	26.99	
眉山市东坡区万胜镇人民政府	10,357,585.04	7.27	
眉山市东坡区多悦镇人民政府	7,995,215.90	5.61	
眉山市东坡区三苏镇人民政府	6,024,726.88	4.23	
眉山市中医医院	5,321,497.00	3.74	
合计	68,145,075.39	47.84	

注释4. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	823,464,747.95	95.96		281,437,847.01	99.61	
1-2年(含2年)	33,507,929.26	3.91		1,092,001.59	0.39	
2-3年(含3年)	1,083,653.23	0.13				
合计	858,056,330.44	100.00		282,529,848.60	100.00	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
眉山市东岸建设有限公司	眉山市鑫东商贸有限公司	32,300,000.00	1-2年	未到结算期

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
合计		32,300,000.00	—	—

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
眉山市东坡区自然资源和规划局	预付土地竞买保证金	670,000,000.00	78.08	
眉山市东坡区砂石资源服务中心	预付砂石资源费	58,503,756.62	6.82	
眉山市东坡区永寿镇人民政府	预付土地征拆迁款	45,320,000.00	5.28	
眉山市鑫东商贸有限公司	预付材料款	32,300,000.00	3.76	
眉山市东坡区崇礼镇人民政府	预付土地征拆迁款	26,000,000.00	3.03	
合计		832,123,756.62	96.97	

注释5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,795,229,745.33	3,925,002,233.55
合计	3,795,229,745.33	3,925,002,233.55

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一)其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,799,585,204.83	100.00	4,355,459.50	0.11	3,795,229,745.33
其中：政府性其他应收组合	2,373,756,410.37	62.47	-	-	2,373,756,410.37
借款、往来款组合	1,305,656,168.38	34.36	-	-	1,305,656,168.38
押金及保证金组合	37,760,270.41	0.99	-	-	37,760,270.41
代收代付款组合	261,961.66	0.01	-	-	261,961.66
账龄组合	82,150,394.01	2.16	4,355,459.50	5.30	77,794,934.51
合计	3,799,585,204.83	—	4,355,459.50	—	3,795,229,745.33

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,931,199,173.98	100.00	6,196,940.43	0.16	3,925,002,233.55
其中：政府性其他应收组合	2,949,084,010.18	75.01	-	-	2,949,084,010.18
借款、往来款组合	845,414,031.99	21.51	-	-	845,414,031.99
押金及保证金组合	22,311,029.07	0.57	-	-	22,311,029.07
代收代付款组合	162,850.23	-	-	-	162,850.23
账龄组合	114,227,252.51	2.91	6,196,940.43	5.43	108,030,312.08
合计	3,931,199,173.98	—	6,196,940.43	—	3,925,002,233.55

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,542,659,984.66	3,285,906,035.94
1-2年(含2年)	1,720,845,416.29	153,636,467.82
2-3年(含3年)	126,082,558.66	117,136,670.22
3-4年(含4年)	102,497,245.22	364,520,000.00
4-5年(含5年)	297,500,000.00	10,000,000.00
5年以上	10,000,000.00	
小计	3,799,585,204.83	3,931,199,173.98
减：坏账准备	4,355,459.50	6,196,940.43
合计	3,795,229,745.33	3,925,002,233.55

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	77,191,598.10	93.96	3,859,579.91	104,607,252.51	91.58	5,230,940.43
1-2年(含2年)	4,958,795.91	6.04	495,879.59	9,600,000.00	8.40	960,000.00
2-3年(含3年)				20,000.00	0.02	6,000.00
合计	82,150,394.01	—	4,355,459.50	114,227,252.51	—	6,196,940.43

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合 1 (政府性其他应收组合)	2,373,756,410.37			2,949,084,010.18		
组合 2 (借款、往来款组合)	1,305,656,168.38			845,414,031.99		
组合 3 (押金及保证金组合)	37,760,270.41			22,311,029.07		
组合 4 (代收代付款组合)	261,961.66			162,850.23		
合计	3,717,434,810.82			3,816,971,921.47		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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	6,196,940.43			6,196,940.43
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	4,124,519.07			4,124,519.07
本期转回	5,966,000.00			5,966,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,355,459.50			4,355,459.50

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
眉山市东坡区财政局	往来款	1,584,644,438.27	1-4 年	41.71	
眉山市东坡区崇礼镇人民政府	往来款	303,000,000.00	2-3 年 1000 万, 其他 4-5 年	7.97	
眉山市鑫东商贸有限公司	往来款	220,934,458.32	1 年以内	5.81	
眉山市汇岷工程建设有限公司	往来款	210,648,367.94	1 年以内	5.54	
眉山市东坡区国有资产和金融工作局	往来款	209,520,000.00	1-2 年	5.51	
合计	—	2,528,747,264.53	—	66.54	

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	107,558,680.23		107,558,680.23	94,646,100.25		94,646,100.25
消耗性生物资产	421,244.46		421,244.46	598,434.32		598,434.32
土地资产	14,836,169,527.30		14,836,169,527.30	11,467,568,627.30		11,467,568,627.30
合同履约成本（工程成本）	15,120,367,258.28		15,120,367,258.28	13,768,369,356.17		13,768,369,356.17
土地开发成本	5,196,313,533.00		5,196,313,533.00	4,330,532,501.81		4,330,532,501.81
合计	35,260,830,243.27		35,260,830,243.27	29,661,715,019.85		29,661,715,019.85

注：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司受限制的土地资产情况详见“注释 50. 所有权和使用权受到限制的资产”。

2. 存货—土地资产明细：

(1) 眉山市东坡发展投资集团有限公司土地资产明细：

序号	土地证号	使用权类型	地类（用途）	面积（m ² ）	账面价值
1	眉东国用（2015）第 4417 号	出让	商服、城镇住宅	24,183.79	69,445,246.88
2	眉东国用（2015）第 4416 号	出让	商服、城镇住宅	13,807.89	45,680,067.34
3	眉东国用（2015）第 4415 号	出让	商服、城镇住宅	22,342.25	73,915,348.78
4	眉东国用（2015）第 4414 号	出让	商服、城镇住宅	25,858.29	68,606,020.79
5	眉东国用（2015）第 4413 号	出让	商服、城镇住宅	21,732.53	59,919,839.14
6	眉东国用（2015）第 4412 号	出让	商服	10,104.60	49,159,740.43
7	眉东国用（2015）第 4411 号	出让	商服	19,053.61	92,610,154.78
8	眉东国用（2015）第 4410 号	出让	商服	64,555.00	237,428,360.22
9	眉东国用（2016）第 10001 号	出让	商业、住宅	21,359.51	63,259,500.00
10	眉东国用（2016）第 10002 号	出让	商业、住宅	96,840.03	286,820,800.00
11	眉东国用（2016）第 10003 号	出让	商服、城镇住宅	39,995.98	112,304,900.00
12	眉东国用（2016）第 10004 号	出让	商服、城镇住宅	21,347.03	59,938,500.00
13	眉东国用（2016）第 10005 号	出让	商服、城镇住宅	18,627.31	50,068,200.00
14	眉东国用（2016）第 10006 号	出让	商服、城镇住宅	62,283.40	174,851,100.00
15	眉东国用（2016）第 10007 号	出让	商服、城镇住宅	14,431.80	51,347,000.00
16	眉东国用（2016）第 10008 号	出让	商住	16,623.83	53,668,500.00
17	川（2018）东坡区不动产权第 0005182 号	出让	其他商服用地	17,574.65	80,300,220.00
18	川（2018）东坡区不动产权第 0005183 号	出让	其他商服用地	6,667.99	30,464,500.00
19	川（2018）东坡区不动产权第 0005184 号	出让	其他商服用地	8,498.99	38,847,490.00
20	川（2018）东坡区不动产权第 0005185 号	出让	其他商服用地	7,653.37	34,971,145.00
21	川（2018）东坡区不动产权第 0005186 号	出让	其他商服用地	15,205.08	69,490,575.00
22	川（2018）东坡区不动产权第 0005187 号	出让	其他商服用地	10,429.81	47,650,680.00

序号	土地证号	使用权类型	地类（用途）	面积（m ² ）	账面价值
23	川（2018）东坡区不动产权第 0005188 号	出让	其他商服用地	14,186.28	64,826,355.00
24	川（2018）东坡区不动产权第 0005357 号	出让	其他商服用地	33,333.00	152,322,500.00
25	川（2019）东坡区不动产权第 0001428 号	出让	其他商服用地	15,675.28	71,623,090.00
26	川（2019）东坡区不动产权第 0001220 号	出让	其他商服用地	32,400.00	148,057,470.00
27	川（2019）东坡区不动产权第 0001221 号	出让	其他商服用地	33,000.00	150,799,275.00
28	川（2019）东坡区不动产权第 0004087 号	出让	城镇住宅用地	8,479.77	24,406,500.00
29	川（2019）东坡区不动产权第 0004086 号	出让	城镇住宅用地	4,332.16	168,160,000.00
30	川（2019）东坡区不动产权第 0004085 号	出让	城镇住宅用地	10,390.53	
31	川（2019）东坡区不动产权第 0004084 号	出让	城镇住宅用地	2,710.01	
32	川（2019）东坡区不动产权第 0004082 号	出让	城镇住宅用地	39,263.71	
33	川（2019）东坡区不动产权第 0004083 号	出让	批发零售用地	15,595.70	106,475,500.00
34	川（2019）东坡区不动产权第 0004088 号	出让	批发零售用地	17,447.28	
35	川（2019）东坡区不动产权第 0004081 号	出让	城镇住宅用地	4,487.60	
36	川（2019）东坡区不动产权第 0004796 号	出让	公共设施用地	10,095.87	3,077,965.00
37	川（2020）眉山市不动产权第 0002615 号	出让	城镇住宅用地、零售商业用地	100,378.10	318,712,000.00
38	川（2020）东坡区不动产权第 0001589 号	出让	其他商服用地	17,770.17	81,224,660.00
39	川（2020）东坡区不动产权第 0001590 号	出让	其他商服用地	30,851.10	140,998,110.00
40	川（2020）东坡区不动产权第 0001591 号	出让	批发零售用地	5,534.91	25,285,535.00
41	川（2020）东坡区不动产权第 0001592 号	出让	批发零售用地	3,286.38	15,022,150.00
42	川（2020）东坡区不动产权第 0001593 号	出让	批发零售用地	3,524.62	16,125,175.00
43	川（2020）东坡区不动产权第 0002567 号	出让	批发零售用地	28,191.00	156,659,500.00
44	尚未办证(D-50-2)	出让	零售商业用地	22,539.00	124,771,750.00
45	川（2020）东坡区不动产权第 0002570 号	出让	批发零售用地	23,815.00	132,090,250.00
46	川（2020）东坡区不动产权第 0002568 号	出让	批发零售用地	24,805.00	137,317,750.00
47	川（2020）东坡区不动产权第 0002566 号	出让	批发零售用地	34,831.00	190,115,500.00
48	川（2020）东坡区不动产权第 0002569 号	出让	批发零售用地	30,624.00	168,787,300.00
49	川（2020）东坡区不动产权第 0003062 号	出让	批发零售用地	27,486.00	118,465,000.00
50	川（2021）东坡区不动产权第 0002943 号	出让	批发零售用地	20,417.00	88,250,000.00
51	川（2021）东坡区不动产权第 0002491 号	出让	批发零售用地	45,588.00	195,850,000.00
52	川（2020）东坡区不动产权第 0003064 号	出让	批发零售用地	9,968.00	43,775,000.00
53	川（2020）东坡区不动产权第 0003405 号	出让	批发零售用地	4,159.00	15,558,000.00
54	川（2020）东坡区不动产权第 0003402 号	出让	批发零售用地	3,887.00	14,543,000.00
55	川（2020）东坡区不动产权第 0003404 号	出让	批发零售用地	11,719.00	42,252,500.00
56	川（2020）东坡区不动产权第 0003400 号	出让	城镇住宅用地	11,474.00	44,282,500.00
57	川（2020）东坡区不动产权第 0003403 号	出让	批发零售用地	1,353.00	
58	川（2021）东坡区不动产权第 0002945 号	出让	批发零售用地	4,392.00	18,603,000.00

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
59	川(2021)东坡区不动产权第0002942号	出让	批发零售用地	34,798.00	151,630,000.00
60	川(2021)东坡区不动产权第0002944号	出让	批发零售用地	24,200.00	104,395,000.00
61	川(2021)东坡区不动产权第0002946号	出让	城镇住宅用地	4,320.00	18,603,000.00
62	川(2020)东坡区不动产权第0002795号	出让	批发零售用地、 住宿餐饮用地	10,956.00	117,045,000.00
63	川(2020)东坡区不动产权第0002794号	出让	批发零售用地、 住宿餐饮用地	4,254.00	
64	川(2020)东坡区不动产权第0002793号	出让	城镇住宅用地	13,724.00	
65	川(2020)东坡区不动产权第0003401号	出让	城镇住宅用地	20,579.00	50,466,000.00
66	川(2020)东坡区不动产权第0003408号	出让	批发零售用地、 城镇住宅用地	7,100.00	26,012,500.00
67	川(2021)东坡区不动产权第0002939号	出让	批发零售用地、 住宿餐饮用地	20,183.00	100,114,000.00
68	川(2021)东坡区不动产权第0002940号	出让	批发零售用地、 住宿餐饮用地	63,117.00	270,220,000.00
69	川(2021)东坡区不动产权第0004413号	出让	零售商业用地、 城镇住宅用地	14,368.00	66,036,250.00
70	川(2021)东坡区不动产权第0004412号	出让	零售商业用地、 城镇住宅用地	14,282.00	65,511,000.00
71	川(2021)东坡区不动产权第0004414号	出让	零售商业用地、 旅馆用地、餐饮 用地、批发市场 用地	38,523.00	171,296,500.00
72	川(2021)东坡区不动产权第0004415号	出让	零售商业用地、 旅馆用地、餐饮 用地、批发市场 用地	38,425.00	171,296,500.00
73	川(2021)东坡区不动产权第0004887号	出让	零售商业用地、 城镇住宅用地	11,010.00	36,017,000.00
74	川(2021)东坡区不动产权第0004411号	出让	零售商业用地、 城镇住宅用地	10,974.00	50,688,450.00
75	川(2021)东坡区不动产权第0036186号	出让	零售商业用地、 城镇住宅用地	42,743.22	59,064,200.00
76	川(2021)东坡区不动产权第0038190号	出让	零售商业用地、 城镇住宅用地	98,002.42	656,351,500.00
77	川(2021)东坡区不动产权第0034933号	出让	零售商业用地	33,333.42	143,779,000.00
78	尚未办证(D-119)	出让	其他商服用地	14,171.05	61,384,000.00
79	川(2021)东坡区不动产权证第0006337号	出让	其他商服用地	5,473.30	23,881,000.00
80	川(2021)东坡区不动产权证第0006269号	出让	零售商业用地、 城镇住宅用地	5,569.46	22,764,500.00
81	川(2021)东坡区不动产权证第0006258号	出让	其他商服用地	49,432.48	230,723,500.00
82	川(2021)东坡区不动产权证第0006256号	出让	其他商服用地	10,000.10	40,121,000.00
83	川(2021)东坡区不动产权证第0006257号	出让	其他商服用地	23,198.00	92,896,000.00
84	川(2021)东坡区不动产权证第0006341号	出让	其他商服用地	13,334.00	56,334,000.00
85	川(2021)东坡区不动产权证第0006259号	出让	其他商服用地	16,774.00	67,545,000.00
86	川(2021)东坡区不动产权证第0006343号	出让	其他商服用地	6,064.46	24,896,000.00
87	川(2021)东坡区不动产权证第0006339号	出让	其他商服用地	6,789.25	27,738,000.00

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
88	川(2021)东坡区不动产权证第 0006340 号	出让	其他商服用地	9,645.57	39,106,000.00
89	川(2021)东坡区不动产权证第 0006261 号	出让	其他商服用地	2,107.97	9,870,000.00
90	川(2021)东坡区不动产权证第 0006262 号	出让	其他商服用地	3,264.90	15,558,000.00
91	尚未办证(D-426)	出让	其他商服用地	13,333.31	57,445,000.00
92	尚未办证(D-465)	出让	其他商服用地	5,759.08	23,678,000.00
93	川(2021)东坡区不动产权证第 0006255 号	出让	批发市场用地	12,635.99	58,455,000.00
94	川(2021)东坡区不动产权证第 0006267 号	出让	城镇住宅用地、零售商业用地	23,435.97	114,947,500.00
95	川(2021)东坡区不动产权证第 0006268 号	出让	其他商服用地	26,029.94	134,042,500.00
96	川(2021)东坡区不动产权证第 0006260 号	出让	其他商服用地	34,354.12	183,086,500.00
97	川(2021)东坡区不动产权证第 0006342 号	出让	其他商服用地	12,053.83	51,284,000.00
98	川(2021)东坡区不动产权证第 0006263 号	出让	零售商业用地	33,333.33	138,565,000.00
99	川(2021)东坡区不动产权证第 0006264 号	出让	零售商业用地	52,840.72	218,965,000.00
100	川(2021)东坡区不动产权证第 0006265 号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	29,956.11	124,696,000.00
101	川(2021)东坡区不动产权证第 0006266 号	出让	零售商业用地、城镇住宅用地	17,110.94	71,787,000.00
102	川(2021)东坡区不动产权证第 0006338 号	出让	其他商服用地	9,696.81	43,978,000.00
	合计			2,208,423.96	9,021,457,623.36

(2) 眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司土地资产明细:

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	眉东国用(2009)第 04812 号	出让	商服	60,000.00	61,560,000.00
2	眉东国用(2009)第 04813 号	出让	商服	44,000.00	56,100,000.00
3	眉东国用(2009)第 04817 号	出让	商服	30,666.00	31,463,316.00
4	眉东国用(2010)第 04956 号	出让	商服、城镇住宅	70,131.40	79,826,805.45
5	眉东国用(2010)第 04957 号	出让	商服、城镇住宅	56,706.30	64,545,827.30
6	眉东国用(2010)第 04958 号	出让	商服、城镇住宅	60,229.60	68,556,216.15
7	眉东国用(2010)第 04959 号	出让	商服、城镇住宅	108,681.00	153,705,920.80
8	眉东国用(2010)第 04960 号	出让	商服、城镇住宅	45,532.80	51,827,614.31
9	眉东国用(2010)第 04961 号	出让	商服、城镇住宅	71,506.90	81,392,579.27
10	眉东国用(2010)第 04962 号	出让	商服、城镇住宅	11,904.50	13,550,272.21
11	眉东国用(2010)第 04963 号	出让	商服、城镇住宅	61,528.50	70,034,686.36
12	眉东国用(2010)第 04964 号	出让	商服、城镇住宅	69,000.00	78,539,105.60
13	眉东国用(2010)第 04965 号	出让	商服、城镇住宅	100,498.40	114,392,093.47
14	眉东国用(2010)第 04966 号	出让	商服、城镇住宅	27,050.20	30,789,833.54
15	眉东国用(2013)第 1501 号	出让	商服、城镇住宅	12,243.00	22,731,194.48

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
16	眉东国用(2013)第1502号	出让	商服、城镇住宅	27,300.00	51,178,684.59
17	眉东国用(2013)第1506号	出让	商服、城镇住宅	130,547.00	237,445,537.88
18	眉东国用(2014)第418号	出让	商服	15,932.20	57,227,500.00
19	眉东国用(2014)第419号	出让	城镇住宅	15,290.89	57,185,880.00
20	眉东国用(2015)第570号	出让	商住	63,033.00	251,811,986.00
21	眉东国用(2015)第571号	出让	文化设施兼容商业	8,102.86	26,012,500.00
22	眉东国用(2015)第572号	出让	商住	28,009.04	88,442,500.00
23	眉东国用(2015)第573号	出让	商住	4,585.83	14,567,000.00
24	眉东国用(2015)第574号	出让	商住	13,085.98	41,620,000.00
25	眉东国用(2015)第575号	出让	商住	19,500.54	61,389,500.00
26	眉东国用(2016)第0010号	出让	商服、城镇住宅	39,712.50	5,503,261.73
27	眉东国用(2016)第0011号	出让	商服、城镇住宅	43,677.37	5,190,742.35
28	眉东国用(2016)第0012号	出让	商服、城镇住宅	16,487.81	2,391,006.57
29	眉东国用(2016)第0471号	出让	住宅兼容商业	16,618.06	52,025,851.00
	合计			1,271,561.68	1,931,007,415.06

(3) 眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司土地资产明细:

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	眉东国用(2007)第04675号	出让	城镇住宅商服	66,666.00	98,724,262.51
2	眉东国用(2007)第04676号	出让	商业、服务业	75,475.00	38,640,000.00
3	眉东国用(2007)第04677号	出让	城镇住宅商服	96,902.00	133,034,591.63
4	眉东国用(2007)第04678号	出让	城镇住宅商服	76,241.00	111,988,702.17
5	眉东国用(2007)第04679号	出让	城镇住宅商服	64,909.00	96,122,288.45
6	眉东国用(2007)第04680号	出让	城镇住宅商服	19,824.00	27,215,926.86
7	眉东国用(2009)第04815号	出让	商住	56,666.00	78,266,023.06
8	眉东国用(2009)第04825号	出让	城镇住宅商服	87,956.00	129,399,227.88
9	眉东国用(2009)第04826号	出让	城镇住宅商服	49,358.00	72,614,569.67
10	眉东国用(2009)第04827号	出让	城镇住宅商服	44,057.00	60,850,707.27
11	眉东国用(2009)第04828号	出让	城镇住宅商服	21,936.00	30,297,594.36
12	眉东国用(2011)第0126号	出让	城镇住宅商服	100,000.00	147,994,926.05
13	眉东国用(2011)第0127号	出让	城镇住宅商服	100,000.00	147,994,926.05
14	眉东国用(2011)第0128号	出让	城镇住宅商服	80,000.00	118,395,940.84
15	眉东国用(2012)第406号	出让	商服、住宅	47,333.00	72,447,551.14
16	眉东国用(2012)第407号	出让	商服、住宅	139,333.00	260,856,801.51
17	眉东国用(2012)第2007号	出让	城镇住宅商服	100,000.00	153,788,138.26

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
18	眉东国用(2013)第1885号	出让	城镇住宅商服	120,000.00	198,813,017.17
19	眉东国用(2015)第1253号	出让	商住	81,464.10	251,212,100.00
20	眉东国用(2015)第1258号	出让	商住	18,262.80	58,136,300.00
21	眉东国用(2015)第1259号	出让	商住	13,520.00	39,289,050.00
22	眉东国用(2015)第1257号	出让	文化设施兼商业	7,520.23	24,493,100.00
23	眉东国用(2015)第1252号	出让	商住	39,105.17	122,779,000.00
24	眉东国用(2015)第1254号	出让	商业	50,813.76	160,237,000.00
25	眉东国用(2015)第1256号	出让	商住	27,879.78	89,483,000.00
26	眉东国用(2015)第1255号	出让	商住	85,512.87	209,980,000.00
27	川(2019)东坡区不动产权第0001907	出让	其他商服用地	19,792.90	90,100,000.00
28	川(2019)东坡区不动产权第0001908	出让	其他商服用地	28,279.76	133,020,000.00
29	川(2019)东坡区不动产权第0001403	出让	其他商服用地	32,270.76	140,390,000.00
30	川(2019)东坡区不动产权第0001906	出让	其他商服用地	33,100.00	143,990,000.00
	合计			1,784,178.13	3,440,554,744.88

(4) 眉山西部药谷投资开发有限责任公司土地资产明细:

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

(5) 眉山市东岸投资开发有限公司土地资产明细:

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	川(2019)东坡区不动产权第0003272	出让	其他商服用地	26,666.67	149,579,440.00

(6) 眉山市金岸资产经营有限公司土地资产明细:

序号	土地证号	使用权类型	地类(用途)	面积(m ²)	账面价值
1	眉东国用(2015)第2196号	出让	城镇住宅商服	58,570.20	85,600,000.00

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老旧小区改造二期	46,745,183.13		46,745,183.13			
西堰二期安置区	43,063,981.43		43,063,981.43			
东北片区棚户区改造项目	11,781,300.44		11,781,300.44			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
眉山市岷东大道、工业大道北段等五条大道绿化维护工程	7,363,003.74		7,363,003.74			
东坡区白虎滩邻里社区装饰工程	3,120,000.00		3,120,000.00			
醴泉河流域生活污水一体化建设工程项目	3,024,800.00		3,024,800.00			
眉山市中医医院城区门诊（原康复部）改造工程	1,831,099.47		1,831,099.47			
2020 年多悦镇水毁工程（B 类）项目	1,739,576.06		1,739,576.06			
万胜镇 2020 年水毁灾后道路交通及水利 B 类工程（四标段）	1,738,366.38		1,738,366.38			
修文镇 2020 年水毁灾后道路交通及水利 B 类工程	1,610,141.65		1,610,141.65			
眉山市东坡区多悦消防站项目	1,596,556.46		1,596,556.46			
富牛镇宋程村党群综合服务中心项目	1,509,594.62		1,509,594.62			
东坡区松江镇丁塘村党群综合服务中心项目	1,475,138.04		1,475,138.04			
东坡区修文镇国庆村党群综合服务中心项目	1,464,090.25		1,464,090.25			
2020 年多悦镇水毁工程（A 类）项目	1,399,283.39		1,399,283.39			
东坡区修文镇东光社区党群综合服务中心项目	1,196,173.17		1,196,173.17			
其他零星项目合计	19,480,578.70		19,480,578.70			
合计	150,138,866.93		150,138,866.93			

注释8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债务工具投资（资管）		320,424,000.00
合计		320,424,000.00

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		17,231,530.64
增值税留抵扣额	49,015,054.09	11,728,467.22
短期待摊销费用	16,043.26	15,598.20
短期债权投资（委贷）	3,810,000.00	106,830,000.00
合计	52,841,097.35	135,805,596.06

注释10. 债权投资

1. 债权投资情况

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
委托贷款-彭淑英	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
小计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
委托贷款-彭淑英	4,000,000.00	5.5825%	5.5825%	2023-6-23
合计	4,000,000.00	—	—	—

注释11.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资		350,000.00		350,000.00
小计		350,000.00		350,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计		350,000.00		350,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
眉山市岷江汇宇环保科技有限公司	350,000.00		350,000.00			

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
眉山市岷江汇宇环保科技有限公司					350,000.00	

注释12.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具投资（资管）	45,000,000.00	45,000,000.00
权益工具投资	73,764,400.00	55,764,400.00

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计	118,764,400.00	100,764,400.00

1.其他非流动金融资产-权益工具分项列示:

项目	期末余额	期初余额
眉山农村商业银行股份有限公司	17,380,600.00	17,380,600.00
眉山北控污水处理有限公司	3,583,800.00	3,583,800.00
四川格林泰生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
眉山市仁洪公路有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
眉山市通能公路有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司	23,000,000.00	5,000,000.00
眉山云承在宥科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
眉山市体育产业发展投资有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
合计	73,764,400.00	55,764,400.00

注释13.投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	232,591,269.69	29,045,218.72		261,636,488.41
1. 房屋、建筑物	228,767,069.69	29,045,218.72		257,812,288.41
2. 土地使用权	3,824,200.00			3,824,200.00
二. 累计折旧/摊销合计	17,182,157.74	8,798,212.87		25,980,370.61
1. 房屋、建筑物	17,022,816.04	8,721,728.86		25,744,544.90
2. 土地使用权	159,341.70	76,484.01		235,825.71
三. 账面净值合计	215,409,111.95	—	—	235,656,117.80
1. 房屋、建筑物	211,744,253.65	—	—	232,067,743.51
2. 土地使用权	3,664,858.30	—	—	3,588,374.29
四. 减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	215,409,111.95	—	—	235,656,117.80
1. 房屋、建筑物	211,744,253.65	—	—	232,067,743.51
2. 土地使用权	3,664,858.30	—	—	3,588,374.29

注释14.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	233,142,415.46	194,846,222.39
固定资产清理		
合 计	233,142,415.46	194,846,222.39

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	215,260,020.98	57,527,698.08	1,038,283.80	271,749,435.26
其中：房屋及建筑物	104,361,111.29	50,912,548.41		155,273,659.70
机器设备	91,971,939.26	723,999.80	952,366.80	91,743,572.26
运输工具	12,011,307.54	3,613,564.33	85,917.00	15,538,954.87
办公设备	5,464,544.34	2,277,585.54		7,742,129.88
地上附着物	1,451,118.55			1,451,118.55
二、累计折旧合计	20,413,798.59	18,769,190.31	575,969.10	38,607,019.80
其中：房屋及建筑物	5,732,226.04	5,836,602.20		11,568,828.24
机器设备	5,407,594.61	9,729,970.27	490,052.10	14,647,512.78
运输工具	5,752,533.91	1,970,900.22	85,917.00	7,637,517.13
办公设备	3,247,301.12	1,163,181.88		4,410,483.00
地上附着物	274,142.91	68,535.74		342,678.65
三、账面净值合计	194,846,222.39	—	—	233,142,415.46
其中：房屋及建筑物	98,628,885.25	—	—	143,704,831.46
机器设备	86,564,344.65	—	—	77,096,059.48
运输工具	6,258,773.63	—	—	7,901,437.74
办公设备	2,217,243.22	—	—	3,331,646.88
地上附着物	1,176,975.64	—	—	1,108,439.90
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
地上附着物				
五、账面价值合计	194,846,222.39	—	—	233,142,415.46
其中：房屋及建筑物	98,628,885.25	—	—	143,704,831.46
机器设备	86,564,344.65	—	—	77,096,059.48
运输工具	6,258,773.63	—	—	7,901,437.74
办公设备	2,217,243.22	—	—	3,331,646.88
地上附着物	1,176,975.64	—	—	1,108,439.90

注释15.在建工程

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
*西湖*湿地公园	153,044,228.95		153,044,228.95	153,044,228.95		153,044,228.95
金顶山综合服务楼	2,733,208.88		2,733,208.88	2,371,459.02		2,371,459.02
万景追梦城	138,140.00		138,140.00			
正大鸡蛋项目	735,547,473.71		735,547,473.71	362,171,489.94		362,171,489.94
300万只蛋鸡项目污水处理站	2,860,741.73		2,860,741.73			
眉山电商生态产业聚集中心	11,768,690.24		11,768,690.24			
水产种苗孵化展示中心和水产保育种中心	421,582.21		421,582.21			
思蒙污水处理厂项目	17,906,276.26		17,906,276.26	17,906,276.26		17,906,276.26
城南棚户区改造项目	882,266,070.38		882,266,070.38	828,543,853.92		828,543,853.92
白马湖水库、蓝妖庙水库	22,626,036.18		22,626,036.18	20,233,475.01		20,233,475.01
太和棚改（易地扶贫搬迁项目）	941,422,448.63		941,422,448.63	862,954,847.14		862,954,847.14
东坡区城镇污水处理	177,277,976.26		177,277,976.26	125,565,531.61		125,565,531.61
三苏文化名镇	50,880,465.36		50,880,465.36	45,938,005.69		45,938,005.69
合计	2,998,893,338.79		2,998,893,338.79	2,418,729,167.54		2,418,729,167.54

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
*西湖*湿地公园	153,044,228.95				153,044,228.95
金顶山综合服务楼	2,371,459.02	361,749.86			2,733,208.88
万景追梦城		138,140.00			138,140.00
正大鸡蛋项目	362,171,489.94	373,375,983.77			735,547,473.71
300万只蛋鸡项目污水处理站		2,860,741.73			2,860,741.73
眉山电商生态产业聚集中心		11,768,690.24			11,768,690.24
水产种苗孵化展示中心和水产保育种中心		421,582.21			421,582.21
思蒙污水处理厂项目	17,906,276.26				17,906,276.26
城南棚户区改造项目	828,543,853.92	53,722,216.46			882,266,070.38
白马湖水库、蓝妖庙水库	20,233,475.01	2,392,561.17			22,626,036.18
太和棚改（易地扶贫搬迁项目）	862,954,847.14	78,467,601.49			941,422,448.63
东坡区城镇污水处理	125,565,531.61	51,712,444.65			177,277,976.26
三苏文化名镇	45,938,005.69	4,942,459.67			50,880,465.36
新能源洗车充电桩		4,768,709.29	4,768,709.29		

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
合计	2,418,729,167.54	584,932,880.54	4,768,709.29		2,998,893,338.79

注释16.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,835,501.27	3,179,777,299.30	159,080.00	3,184,453,720.57
其中：土地使用权	4,645,781.27	26,148,900.00		30,794,681.27
砂石资源经营权		3,153,537,100.00		3,153,537,100.00
软件	189,720.00	3,300.00	159,080.00	33,940.00
商标权		87,999.30		87,999.30
二、累计摊销额合计	562,515.52	352,511.41	29,412.77	885,614.16
其中：土地使用权	522,247.85	343,469.16		865,717.01
砂石资源经营权				-
软件	40,267.67	3,908.96	29,412.77	14,763.86
商标权		5,133.29		5,133.29
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
砂石资源经营权				
软件				
商标权				
四、账面价值合计	4,272,985.75	-	-	3,183,568,106.41
其中：土地使用权	4,123,533.42	-	-	29,928,964.26
砂石资源经营权	-	-	-	3,153,537,100.00
软件	149,452.33	-	-	19,176.14
商标权	-	-	-	82,866.01

注：1、根据《眉山市东坡区人民政府关于眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源授权经营管理的批复》，区政府决定将眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源经营权授予眉山金财资产经营管理有限公司经营，入账价值根据中天成土地房地产资产评估（北京）有限公司出具的中天成评报字[2022]第0118号资产评估报告确认。

2、根据重庆开源地质勘探有限公司出具的《眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源储量核实报告》，经估算，截止2021年10月底，眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地范围内共获得普通建筑材料用砂石推断资源量（连砂石）9998.7万m³（区块一1375.8万m³，区块二429.3万m³，区块三8193.6万m³），其中可利用推断资源量9315.4万m³（区块一1280.6万m³，区块二370.2万m³，区块三7664.6万m³），边坡损失推断资源量683.3万m³（区块一95.2万m³，区块二59.1万m³，区块三529.0万m³）。回采率按95%

计算，可采资源储量为 8849.6 万 m³。

3、根据重庆开源地质勘探有限公司出具的《眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源开发利用方案》，设计利用砂石资源量、生产规模及服务年限方案如下：1、本次估算砂石推断资源量 9998.7 万 m³，其中区块一 1375.8 万 m³，区块二 429.3 万 m³，区块三 8193.6 万 m³；2、设计利用资源量为 9315.4 万 m³；3、可采资源储量 8849.6 万 m³；4、回采率：95%；5、设计生产规模：900 万 m³/年；6、服务年限：9.83 年。

注释17.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
金融租赁服务费	5,131,875.00		2,149,375.01		2,982,499.99	
定向债务融资工具服务费	8,031,863.93	123,397.00	5,896,535.28		2,258,725.65	
装修费用	1,500,418.83	114,161.39	396,608.92		1,217,971.30	
合计	14,664,157.76	237,558.39	8,442,519.21		6,459,196.94	

注释18.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购买房产款	53,050,000.00	53,050,000.00
预付设备款	2,278,289.46	161,661,800.74
预付工程款	106,730,000.00	106,730,000.00
合计	162,058,289.46	321,441,800.74

注释19.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	319,450,000.00	290,000,000.00	4.25%-4.35%
保证借款	370,000,000.00	180,000,000.00	5.50%-7.00%
信用借款	68,120,000.00	144,915,140.09	5.60%-6.50%
抵押借款	49,800,000.00		6.50%
抵押+保证	90,000,000.00		4.80%-5.09%
未到期应付利息	1,008,269.44	587,638.90	
合计	918,378,269.44	615,502,778.99	

2. 短期借款明细

贷款银行	借款期限		借款金额	借款条件	质押、抵押物及担保人明细
	借款日	到期日			
华夏银行股份有限公司成都分行	2021/6/30	2022/6/30	140,000,000.00	保证借款	担保人：眉山岷东开发投资有限公司

贷款银行	借款期限		借款金额	借款条件	质押、抵押物及担保人明细
	借款日	到期日			
兴业银行股份有限公司成都沙湾支行	2021/6/24	2022/6/23	80,000,000.00	信用借款	
长城华西银行股份有限公司眉山分行	2021/6/30	2022/6/29	100,000,000.00	质押借款	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司长城华西银行 10050 万元存单质押
中国光大银行股份有限公司眉山分行	2021/4/1	2022/3/31	34,200,000.00	质押借款	眉山市天伦实业发展有限公司光大银行 3600 万存单质押
中国光大银行股份有限公司眉山分行	2021/3/16	2022/3/15	60,000,000.00	抵押+保证	担保人：眉山市东坡区益民供排水有限公司；眉山市东坡发展投资集团有限公司川（2020）东坡区不动产权第 0002567 号土地使用权抵押
四川银行股份有限公司	2021/6/25	2022/6/25	200,000,000.00	保证借款	担保人：眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2021/1/15	2022/1/14	120,000.00	信用借款	
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/9/29	2022/9/28	5,000,000.00	信用借款	
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2021/12/28	2022/12/27	3,000,000.00	信用借款	
四川银行股份有限公司成都分行	2021/6/25	2022/6/25	10,000,000.00	保证借款	担保人：眉山市东坡发展投资集团有限公司
四川银行股份有限公司	2021/6/25	2022/6/25	10,000,000.00	保证借款	担保人：眉山市东坡发展投资集团有限公司
眉山市农村商业银行股份有限公司	2021/8/24	2022/8/19	104,500,000.00	质押借款	眉山市运通路桥建设有限责任公司 1.1 亿元定期存单质押
四川银行股份有限公司成都分行	2021/6/25	2022/6/25	10,000,000.00	保证借款	担保人：眉山市东坡发展投资集团有限公司
眉山农村商业银行股份有限公司	2021/8/3	2022/8/1	49,800,000.00	抵押借款	眉山市东坡发展投资集团有限公司川（2020）东坡区不动产权第 0003062 号土地使用权抵押
中国光大银行股份有限公司眉山分行	2021/1/21	2022/1/20	30,000,000.00	抵押+保证	担保人：眉山市东坡发展投资集团有限公司；眉山市金岸资产经营有限公司眉东国用(2015)第 2196 号土地使用权抵押
中国光大银行股份有限公司眉山分行	2021/2/2	2022/1/26	14,250,000.00	质押借款	眉山市天伦实业发展有限公司定期存单 1500 万质押
中国光大银行股份有限公司眉山分行	2021/11/16	2022/11/11	66,500,000.00	质押借款	眉山市东坡区益民供排水有限公司定期存单 7000 万质押
合计	—	—	917,370,000.00	—	—

注释20.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	260,361,730.40	104,918,481.75
1-2 年（含 2 年）	46,458,969.54	49,144,360.41
2-3 年（含 3 年）	47,549,280.06	366,298.58
3 年以上	101,575,336.05	115,653,404.28

账龄	期末余额	期初余额
合计	455,945,316.05	270,082,545.02

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,217,832.16	2,099,987.45
应付劳务费	21,921,600.05	
应付工程款	423,805,883.84	267,982,557.57
合计	455,945,316.05	270,082,545.02

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省成城建设工程有限公司	148,952,078.15	未到结算期
合计	148,952,078.15	—

注释21.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	176,186.39	277,809.37
1 年以上	1,121.46	
合计	177,307.85	277,809.37

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	160,659.94	63,521.46
其他预收款	16,647.91	214,287.91
合计	177,307.85	277,809.37

注: 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

注释22.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收砂石款	421,614,275.90	125,635,591.92
预收工程款	19,645,824.59	19,557,075.72
预收材料款	318,561,509.46	
合计	759,821,609.95	145,192,667.64

注释23.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	267,394.92	28,704,040.66	23,641,363.16	5,330,072.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	805,631.25	805,631.25	-
合计	267,394.92	29,509,671.91	24,446,994.41	5,330,072.42

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	248,300.00	22,358,955.37	17,364,174.73	5,243,080.64
二、职工福利费	-	1,977,666.81	1,978,466.81	-800.00
三、社会保险费	-41.58	2,081,481.62	2,023,447.99	57,992.05
其中：医疗保险费及生育保险费	-	2,048,699.65	1,990,707.60	57,992.05
工伤保险费	-41.58	32,781.97	32,740.39	-
四、住房公积金	-	1,669,560.69	1,669,560.69	-
五、工会经费和职工教育经费	19,136.50	616,376.17	605,712.94	29,799.73
合 计	267,394.92	28,704,040.66	23,641,363.16	5,330,072.42

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
一、基本养老保险	-	775,393.12	775,393.12	-
二、失业保险费	-	30,238.13	30,238.13	-
合计	-	805,631.25	805,631.25	-

注释24.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,804,151.58	27,044,512.03
企业所得税	425,973,344.36	397,493,856.12
城市维护建设税	2,149,721.13	2,354,037.34
教育费附加	921,309.08	1,009,132.31
地方教育费附加	614,206.02	672,754.91
营业税	6,440,138.45	6,440,138.45
个人所得税	258,999.47	-211.5
资源税	3,567,342.69	3,130,565.38
印花税	97,990.87	44,353.00
其他税费	2,215.21	13,973.71
合计	475,829,418.86	438,203,111.75

注释25.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款项	8,894,090,909.82	8,150,488,094.43
合计	8,894,090,909.82	8,150,488,094.43

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	324,905,947.37	15,098,982.52
代收代付款	1,666,826.19	225,628.15
借款及往来款	8,563,033,613.84	8,135,163,483.76
其他	4,484,522.42	
合计	8,894,090,909.82	8,150,488,094.43

(2) 按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
眉山市东坡区财政局	2,407,070,539.55	1-3 年	未到偿还期
眉山市中医医院	1,048,175,813.85	1-2 年	未到偿还期
眉山市汇岷工程建设有限公司	699,318,338.67	2 年以内	未到偿还期
眉山市新城南建设开发有限公司	596,210,000.00	2 年以内	未到偿还期
成都益航资产管理有限公司	409,000,000.00	2 年以内	未到偿还期
合计	5,159,774,692.07		

注释26.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	742,405,600.00	692,107,810.00
1 年内到期的应付债券	460,000,000.00	340,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	302,919,028.75	348,490,513.41
合计	1,505,324,628.75	1,380,598,323.41

注释27.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	828,695.08	685,749.58
担保赔偿准备	2,869,340.00	2,520,399.00
应交税费—待转销项税额	55,829,548.69	5,529,204.58

项目	期末余额	期初余额
合计	59,527,583.77	8,735,353.16

注释28.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	1,277,900,000.00	1,054,500,000.00	5.30%-9.99%
保证借款	1,829,300,000.00	1,893,000,000.00	4.90%-7.00%
信用借款	2,980,069,173.62	2,632,514,792.39	0.00%-7.00%
抵押+保证	1,892,500,000.00	2,057,500,000.00	5.00%-8.00%
质押+保证	443,100,000.00	462,800,000.00	4.89%-5.50%
减：一年内到期的长期借款	742,405,600.00	692,107,810.00	
未到期应付利息	3,412,061.46	3,832,142.59	
合计	7,683,875,635.08	7,412,039,124.98	—

1. 长期借款明细

贷款银行	借款期限		期末本金(含一年内到期)	重分类至一年内到期	借款条件	本期展期金额	展期金额对应偿还时间
	借款日	到期日					
中信银行股份有限公司成都东湖支行	2016/9/23	2026/9/23	7,950,000.00		信用借款		
中国工商银行股份有限公司眉山西门支行	2016/3/21	2030/12/20	350,000,000.00	30,000,000.00	保证借款		
中信银行股份有限公司成都东湖支行	2017/3/14	2027/3/14	17,540,000.00		信用借款		
成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	2019/12/13	2027/12/10	490,000,000.00	20,000,000.00	保证借款		
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2020/1/22	2023/1/18	118,000,000.00		抵押借款		
眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	2020/11/30	2023/11/25	169,000,000.00	1,000,000.00	抵押借款		
长城华西银行股份有限公司眉山分行	2020/5/28	2023/5/26	168,500,000.00	1,000,000.00	抵押借款		
广发银行股份有限公司眉山分行	2021/2/1	2023/1/31	78,400,000.00	8,000,000.00	抵押借款		
成都银行股份有限公司眉山分行	2017/8/17	2025/8/16	218,620,600.00	49,605,600.00	信用借款		
中国农业发展银行眉山市分行	2018/1/26	2033/1/21	675,000,000.00	50,000,000.00	保证借款		
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2019/11/20	2022/12/26	92,900,000.00	92,900,000.00	信用借款		
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2020/1/6	2023/1/5	451,140,092.39		信用借款		
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2020/1/22	2023/7/2	16,486,000.00		信用借款		
中国农业银行股份有限公司眉山东坡支行	2021/1/14	2023/1/13	14,139,052.20		信用借款		

眉山市东坡发展投资集团有限公司
2021年度
财务报表附注

贷款银行	借款期限		期末本金(含 一年内到期)	重分类至一 年内到期	借款条 件	本期展期金 额	展期金额 对应偿还 时间
	借款日	到期日					
支行							
中国农业银行股份 有限公司眉山东坡 支行	2021/1/19	2023/1/18	200,000.00		信用借 款		
中国农业银行股份 有限公司眉山东坡 支行	2021/1/8	2024/3/11	204,800,022.43		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/7/13	2024/7/12	35,390,000.00		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/9/14	2024/9/13	23,700,000.00		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/10/8	2024/10/7	15,149,875.00		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/10/8	2024/10/7	15,887,000.00		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/10/13	2024/10/12	31,830,000.00		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/10/18	2024/10/17	2,060,000.00		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/11/16	2024/11/15	31,760,000.00		信用借 款		
成都农村商业银行 股份有限公司眉山 分行	2021/11/3	2024/11/2	41,030,000.00		信用借 款		
长城华西银行股份 有限公司眉山分公 司	2021/8/31	2024/8/30	2,448,000.00		信用借 款		
长城华西银行股份 有限公司眉山分公 司	2021/8/31	2024/8/30	18,432,193.60		信用借 款		
长城华西银行股份 有限公司眉山分公 司	2021/8/31	2024/8/30	20,106,338.00		信用借 款		
眉山农村商业银行 股份有限公司东坡 支行	2018/3/26	2026/3/21	149,500,000.00	5,000,000.00	抵押借 款	4,500,000.00	2026/3/21
眉山农村商业银行 股份有限公司	2020/12/28	2023/12/23	29,000,000.00		保证借 款	9,000,000.00	2023/12/23
眉山农村商业银行 股份有限公司	2020/12/23	2023/12/23	150,000,000.00	10,000,000.00	保证借 款		
哈尔滨银行股份有 限公司成都分行	2021/11/25	2024/11/24	9,450,000.00	100,000.00	质押+ 保证		
眉山市东坡区农村 信用合作联社	2017/2/4	2027/2/3	338,000,000.00	20,000,000.00	信用借 款	18,000,000.00	2027/2/3
眉山农村商业银行 股份有限公司东坡 支行	2016/9/24	2026/9/23	340,000,000.00	10,000,000.00	信用借 款		
眉山农村商业银行 股份有限公司东坡 支行	2016/12/12	2026/12/6	184,500,000.00	5,000,000.00	信用借 款	4,500,000.00	2026/2/3
眉山农村商业银行 股份有限公司东坡	2016/2/4	2026/2/3	139,600,000.00	4,000,000.00	抵押借 款	3,600,000.00	2026/2/3

眉山市东坡发展投资集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

贷款银行	借款期限		期末本金（含 一年内到期）	重分类至一 年内到期	借款条 件	本期展期金 额	展期金额 对应偿还 时间
	借款日	到期日					
支行							
眉山农村商业银行 股份有限公司眉山 支行	2020/1/22	2022/1/21	49,800,000.00	49,800,000.00	保证借 款	4,800,000.00	2022/1/21
乐山市商业银行股 份有限公司眉山分 行	2020/12/29	2023/12/28	100,000,000.00		抵押借 款		
重庆银行股份有 限公司成都锦江支 行	2021/3/8	2024/3/7	37,500,000.00	1,000,000.00	保证借 款		
哈尔滨银行股份 有限公司成都分行	2021/11/25	2024/11/24	9,450,000.00	100,000.00	质押+ 保证		
眉山农村商业银行 股份有限公司	2021/9/28	2023/9/21	48,000,000.00	200,000.00	保证借 款		
眉山市东坡区农村 信用合作联社	2017/1/16	2027/1/12	338,000,000.00	20,000,000.00	信用借 款	18,000,000.00	2027/1/12
乐山商业银行股 份有限公司眉山分 行	2020/12/8	2025/12/15	160,000,000.00	32,000,000.00	抵押+ 保证		
成都银行股份有 限公司眉山分行	2018/10/8	2024/10/7	135,000,000.00	45,000,000.00	信用借 款	135,000,000.00	每年 4500 万
眉山农村商业银行 股份有限公司东坡 支行	2017/1/10	2027/1/9	198,500,000.00	28,500,000.00	信用借 款	13,500,000.00	2022/1/9
眉山农村商业银行 股份有限公司东坡 支行	2016/2/4	2026/2/3	143,600,000.00	11,600,000.00	抵押借 款	7,600,000.00	2022/2/3
眉山农村商业银行 股份有限公司	2021/12/24	2024/12/22	49,700,000.00		抵押借 款		
眉山农村商业银行 股份有限公司	2020/6/23	2033/10/30	500,000,000.00	35,000,000.00	抵押+ 保证		
中国农业发展银行 眉山市分行	2016/1/22	2031/1/21	1,232,500,000.00	165,000,000.00	抵押+ 保证		
眉山农村商业银行 股份有限公司眉山 支行	2016/2/2	2024/2/1	161,600,000.00	4,000,000.00	抵押借 款	3,600,000.00	2024/2/1
眉山农村商业银行 股份有限公司眉山 支行	2016/11/25	2026/11/24	184,500,000.00	5,000,000.00	信用借 款	4,500,000.00	2026/11/24
中国农业发展银行 眉山市分行	2017/11/17	2032/1/16	424,200,000.00	38,600,000.00	质押+ 保证		
合计			8,422,869,173.62	742,405,600.00		226,600,000.00	

注释29.应付债券

项目	期末余额	期初余额
优先股		
永续债		
可转换公司债券		
其他应付债券	4,079,269,025.38	2,347,730,388.51
未到期应付利息	147,011,185.38	63,936,028.31
减：一年到期的应付债券	460,000,000.00	340,000,000.00
合计	3,766,280,210.76	2,071,666,416.82

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 东坡发投债	1,100,000,000.00	2016/7/5	7 年	1,100,000,000.00
18 东坡发投债 01	600,000,000.00	2018/8/16	7 年	600,000,000.00
18 东坡发投债 02	600,000,000.00	2019/1/4	7 年	600,000,000.00
20 东坡 01	500,000,000.00	2020/7/16	5 年	500,000,000.00
21 东坡 01	350,000,000.00	2021/8/13	3 年	350,000,000.00
21 东坡 02	500,000,000.00	2021/9/13	3 年	500,000,000.00
21 东坡 03	350,000,000.00	2021/12/21	3 年	350,000,000.00
21 东坡发展 01、02	1,000,000,000.00	2021/9/16	7 年	1,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 东坡发投债	658,525,734.59		32,450,000.00	851,122.55	220,000,000.00	439,376,857.14
18 东坡发投债 01	597,972,505.50		44,817,066.66	697,380.46	120,000,000.00	478,669,885.96
18 东坡发投债 02	594,863,679.59		48,000,000.00	1,619,364.10	120,000,000.00	476,483,043.69
20 东坡 01	496,368,468.83		34,900,000.00	827,063.64		497,195,532.47
21 东坡 01		350,000,000.00	8,726,027.40	-1,480,064.97		348,519,935.03
21 东坡 02		500,000,000.00	9,705,479.45	-2,177,623.27		497,822,376.73
21 东坡 03		350,000,000.00	623,287.67	-3,108,354.72		346,891,645.28
21 东坡发展 01、02		1,000,000,000.00	17,424,657.53	-5,690,250.92		994,309,749.08
合计	2,347,730,388.51	2,200,000,000.00	196,646,518.71	-8,461,363.13	460,000,000.00	4,079,269,025.38

注释30.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,646,582,002.51	455,942,746.64	625,273,677.87	3,477,251,071.28
专项应付款		2,587,343,320.08		2,587,343,320.08
长期应付款未到期应付利息	2,053,176.05	12,474,758.39		14,527,934.44
减：一年到期的长期应付款	348,490,513.41		45,571,484.66	302,919,028.75
合计	3,300,144,665.15	3,055,760,825.11	579,702,193.21	5,776,203,297.05

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1.长期应付款项期末余额明细

项目	期末余额	期初余额
眉山市国有资本投资运营集团有限公司	1,679,048,358.63	1,747,520,611.99
光大兴陇信托有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00
成都农商行委托贷款	185,925,000.00	
定向融资工具	155,290,000.00	423,830,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	137,315,314.49	
眉山环天小额贷款有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
国药控股（中国）融资租赁有限公司	72,146,898.87	
青岛苏信定向融资计划	70,800,000.00	157,740,000.00
国开发展基金有限公司	56,000,000.00	64,000,000.00
眉山环天实业有限公司	40,000,000.00	
远东国际租赁有限公司	35,347,877.80	64,682,314.46
人保资本投资管理有限公司	16,000,000.00	36,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	14,377,621.49	28,219,446.56
渤海国际信托股份有限公司		100,000,000.00
长江联合金融租赁公司		9,589,629.50
合计	3,477,251,071.28	3,646,582,002.51

2.专项应付款明细

项目	拨款单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工业大道（东坡区南段）项目	区国资金融局		423,000,000.00		423,000,000.00
工业大道（东坡区段）项目	区国资金融局		8,000,000.00		8,000,000.00
岷东大道（东坡区段）项目	区国资金融局		597,000,000.00		597,000,000.00
城南棚改项目专项款	区财政局		167,244,062.98		167,244,062.98
城南棚改项目专项款	区国资金融局		580,000,000.00		580,000,000.00
城南棚改项目专项款	中心城区拆迁办		2,000,000.00		2,000,000.00
城南棚改项目专项款	区住建局		19,472,728.00		19,472,728.00
太和棚改项目专项款	区财政局		397,135,025.00		397,135,025.00
西部棚改项目专项款	区国资金融局		280,000,000.00		280,000,000.00
西部棚改项目专项款	区财政局		99,835,581.24		99,835,581.24
思蒙污水处理厂	基建拨款		13,655,922.86		13,655,922.86
合计			2,587,343,320.08		2,587,343,320.08

注释31.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
眉山市东坡区国有资产和金融工作局	1,084,000,000.00	100.00			1,084,000,000.00	100.00
合计	1,084,000,000.00	—			1,084,000,000.00	—

注：本公司的注册资本为 151,400 万元，眉山市东坡区国有资产和金融工作局持有本公司 71.60% 的股份，为本公司的控股股东，中国农发重点建设基金有限公司持有本公司 28.40% 的股份。由于中国农发重点建设基金有限公司签订的相关协议中有分期退出与定期付息等条款，该笔投资具备债权性质，同时中国农发重点建设基金有限公司并不实际参与本公司经营管理，故眉山市东坡区国有资产和金融工作局对本公司实际表决权比例为 100%。

注释32.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,868,584,489.59	3,318,622,838.66		15,187,207,328.25
合计	11,868,584,489.59	3,318,622,838.66		15,187,207,328.25

注：1、根据《眉山市东坡区人民政府关于财政拨款作为眉山市运通路桥建设有限责任公司资本公积的通知》将 2021 年度由区财政代付的工程款 165,085,738.66 元作为对你公司资本金的投入导致资本公积增加；

2、根据《眉山市东坡区人民政府关于眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源授权经营管理的批复》，区政府决定将眉山市东坡区崇礼片区国有建设用地地下砂石资源经营权授予眉山金财资产经营管理有限公司经营，导致资本公积增加 3,153,537,100.00 元。

注释33.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		1,725,082.38	1,551,695.88	173,386.50	
合计		1,725,082.38	1,551,695.88	173,386.50	—

注释34.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	16,170,153.25	13,889,516.29		30,059,669.54
合计	16,170,153.25	13,889,516.29		30,059,669.54

注释35.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,890,050,515.77	1,633,117,296.18
期初调整金额		
本期增加额	255,843,815.33	261,128,335.31
其中：本期净利润转入	255,843,815.33	261,128,335.31
其他调整因素		
本期减少额	102,989,516.29	4,195,115.72
其中：本期提取盈余公积数	13,889,516.29	3,725,115.72
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	89,100,000.00	470,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	2,042,904,814.81	1,890,050,515.77

注释36.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	688,530,001.75	516,926,752.60	650,623,385.59	436,794,735.23
土地整理收入	62,810,000.00	40,868,070.00	307,948,000.00	205,957,880.00
工程管理收入	94,865,824.51	187,141.41	84,654,419.23	
担保服务收入	1,657,389.85	23,353.06	1,371,499.15	
工程施工收入	274,072,926.98	246,337,919.48	125,457,331.13	112,796,241.74
砂石收入	239,509,747.46	214,550,340.71	123,678,799.63	110,872,118.88
公墓销售及管理服务收入	7,342,545.00	4,769,107.07	7,209,055.00	6,887,226.47
劳务及服务收入	6,908,526.70	8,559,649.43	304,281.45	281,268.14
充电桩收入	190,037.41	486,777.46		
贸易业务收入	1,173,003.84	1,144,393.98		
2. 其他业务小计	28,510,766.63	39,263,663.94	16,083,267.04	17,265,669.61
其他业务	28,510,766.63	39,263,663.94	16,083,267.04	17,265,669.61
合计	717,040,768.38	556,190,416.54	666,706,652.63	454,060,404.84

注释37.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,066,567.82	1,238,200.48
教育费附加	456,469.93	531,241.30

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	304,313.24	354,160.94
房产税	681,047.73	880,292.96
土地使用税	5,318,570.60	4,160,073.50
车船使用税	546.90	2,328.80
印花税	524,818.31	178,841.85
资源税	7,626,814.17	4,575,307.52
环境保护税	50,726.17	34,137.32
合计	16,029,874.87	11,954,584.67

注释38.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	47,389.92	96,915.08
业务宣传费	974,376.97	217,871.70
其他销售费用	5,650.00	
合计	1,027,416.89	314,786.78

注释39.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	962,170.17	81,669.50
职工薪酬	29,509,671.91	17,755,211.71
修理费	726,715.34	311,495.34
水电费	625,200.22	712,003.92
通讯费	144,066.25	70,093.06
固定资产折旧	3,995,550.87	3,621,114.67
无形资产摊销	352,511.41	155,206.44
会议费	19,233.97	49,340.60
保险费	33,500.82	33,491.54
劳务费	2,039,216.55	350,043.91
办公费	1,617,264.56	2,316,513.57
差旅费	2,972,653.74	2,366,296.85
中介机构费用	7,104,820.37	2,935,711.46
交通费	387,657.29	336,312.87
策划费	1,872,600.33	1,363,153.00
短期责任准备	142,945.50	265,506.86
担保赔偿准备（长期责任准备）	348,941.00	341,499.00
车务费	1,599,107.93	1,457,614.08
绿化费	575,126.71	19,600.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	2,913,571.52	5,132,023.43
合计	57,942,526.46	39,673,901.81

注释40.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	463,255,682.18	489,078,198.04
减：利息收入	487,174,440.30	494,052,012.80
银行手续费	216,147.89	1,899,428.34
金融机构服务费	27,642,271.42	17,684,671.80
合计	3,939,661.19	14,610,285.38

注释41.其他收益

公司名称	补助项目	本期发生额	上期发生额
眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司	基础设施建设专项补贴		20,000,000.00
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	基础设施建设专项补贴	35,200,000.00	33,000,000.00
眉山市金岸资产经营有限公司	基础设施建设专项补贴		29,120,000.00
眉山市东坡发展投资集团有限公司	基础设施建设专项补贴	100,000,000.00	60,000,000.00
眉山市东坡发展投资集团有限公司	2020 年中央生态环境保护专项资金	14,930,000.00	
眉山市东坡发展投资集团有限公司	区农业局易地扶贫搬迁项目 2021 年度贴息补贴	3,040,000.00	
眉山市东坡发展投资集团有限公司	区住建局城镇污水项目补贴	10,000,000.00	
眉山市东坡发展投资集团有限公司	2021 年省级农村生活污水治理千村示范工程补贴	4,800,000.00	
眉山市永惠农业发展投资有限公司	区农业局 2021 年晚熟柑橘节经费补助	1,600,000.00	
眉山市永惠农业发展投资有限公司	2021 年失业保险稳岗补贴	1,076.79	
	增值税减免合计及印花税退税减免	30,925.45	
合计		169,602,002.24	142,120,000.00

注释42.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		95,804.80
交易性金融资产持有期间的投资收益	26,450,121.09	
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		23,447,550.45
债权投资持有期间的投资收益	9,194,510.23	
合 计	35,644,631.32	23,543,355.25

注释43.信用减值损失（适用新准则）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,553,299.51	
合计	1,553,299.51	

注释44.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧准则适用）		-4,987,055.59
合计		-4,987,055.59

注释45.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-22,854.70	53,218.38	-22,854.70
合计	-22,854.70	53,218.38	-22,854.70

注释46.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		5,000.00	
罚款、违约金收入	1,222,267.65	19,233.13	1,222,267.65
其他	726,182.48	2,128,769.24	726,182.48
合计	1,948,450.13	2,153,002.37	1,948,450.13

注释47.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		7,200.04	
对外捐赠	864,781.60	5,805.92	864,781.60
罚款支出	1,892,576.00	1,823,081.00	1,892,576.00
违约金、滞纳金	223,085.69	3,640.42	223,085.69
其他	128,076.32	1,061,216.08	128,076.32
合计	3,108,519.61	2,900,943.46	3,108,519.61

注释48.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,684,065.99	44,945,930.79
合计	31,684,065.99	44,945,930.79

注释49.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	255,843,815.33	261,128,335.31
加: 资产减值准备		4,987,055.59
信用减值损失(新准则适用)	-1,553,299.51	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,567,403.18	18,897,710.72
使用权资产折旧		
无形资产摊销	352,511.41	155,206.44
长期待摊费用摊销	8,442,519.21	11,199,874.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	22,854.70	-53,218.38
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		7,200.04
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	8,732,901.09	19,147,752.73
投资损失(收益以“-”填列)	-35,644,631.32	-23,543,355.25
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
合同资产的减少(增加以“-”填列)	-150,138,866.93	
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,599,115,223.42	-5,667,518,893.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	406,132,725.98	-1,336,434,923.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,232,393,392.42	4,023,395,303.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-846,963,897.86	-2,688,631,951.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	982,587,882.32	640,808,069.08
减: 现金的期初余额	640,808,069.08	524,590,157.39
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	341,779,813.24	116,217,911.69

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	982,587,882.32	640,808,069.08

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	92,778.52	49,624.85
可随时用于支付的银行存款	982,495,103.80	640,758,444.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	982,587,882.32	640,808,069.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释50.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	445,555,535.40	为取得借款定期存单质押、为担保业务存出保证金、被冻结的银行存款、定期存款
存货	6,634,568,249.74	为本集团公司和其他单位融资提供抵押担保
投资性房地产	67,810,627.31	为眉山金宸建筑材料有限公司在眉山农村商业银行股份有限公司借款 4900 万元提供抵押担保
固定资产	30,694,000.00	为眉山金宸建筑材料有限公司在眉山农村商业银行股份有限公司借款 4900 万元提供抵押担保
合计	7,178,628,412.45	

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要说明重大的涉及诉讼案件情况。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2021 年 12 月 31 日，本集团内公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
一、合并范围内公司					
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司	中国工商银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	35,000.00	2016/3/21-2030/12/20
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司	国药控股(中国)融资租赁有限公司	连带责任保证	7,214.69	2021/7/26-2026/7/26
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	四川银行股份有限公司	连带责任保证	20,000.00	2021/6/25-2022/6/25
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	渝农商金融租赁有限公司	连带责任保证	15,000.00	2020/11/10-2025/11/10
眉山市永惠农业发展投资有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	50,000.00	2020/6/23-2033/10/30

眉山市东坡发展投资集团有限公司
2021年度
财务报表附注

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	天府(四川)信用增进股份有限公司	连带责任保证	70,000.00	2021/9/16-2028/9/15
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	乐山市商业银行股份有限公司	连带责任保证	13,600.00	2016/6/30-2023/6/29
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市金岸资产经营有限公司	乐山市商业银行股份有限公司	连带责任保证	13,600.00	2018/8/16-2025/8/15
眉山市天伦实业发展有限公司	眉山金财资产经营管理有限公司	乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	16,000.00	2020/12/18-2025/12/15
眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山市金岸资产经营有限公司	成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任保证	49,000.00	2019/12/13-2027/12/10
眉山东创智慧农业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	17,900.00	2020/12/28-2023/12/23
眉山东创智慧农业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	四川银行股份有限公司成都分行(攀枝花银行)	连带责任担保	1,000.00	2021/6/25-2022/6/25
眉山东创智慧农业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	连带责任担保	945.00	2021/11/25-2024/11/24
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	10,000.00	2021/1/28-2022/1/27
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	重庆银行股份有限公司成都锦江支行	连带责任担保	3,750.00	2021/3/22-2024/3/21
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	四川银行股份有限公司成都分行(攀枝花银行)	连带责任担保	1,000.00	2021/6/25-2022/6/25
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	哈尔滨银行股份有限公司成都分行	连带责任担保	945.00	2021/11/25-2024/11/24
眉山金财资产经营管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	4,800.00	2021/9/28-2023/9/21
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任担保	67,500.00	2018/2/6-2033/1/21
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任担保	123,250.00	2016/01/22-2031/1/21
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任担保	42,420.00	2017/11/24-2032/11/16
眉山市金岸资产经营有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	3,000.00	2021/1/21-2022/1/20
眉山市天伦实业发展有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	16,000.00	2020/12/18-2025/12/15
眉山市天伦实业发展有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	四川银行股份有限公司成都分行(攀枝花银行)	连带责任担保	1,000.00	2021/6/25-2022/6/25
眉山市永惠农业发展投资有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	50,000.00	2020/6/23-2033/10/30
眉山市致民劳务服务有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	连带责任担保	4,960.00	2020/1/22-2022/1/21
眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司	眉山苏湖文化资源开发有限公司	眉山环天小额贷款有限公司	连带责任保证	1,500.00	2020/5/28-2023/5/28
二、其他公司					
四川省东兴茂贸易有限公司	眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	3,300.00	2020/1/16-2023/1/15
江西省宏发路桥建筑工程有限公司	眉山市金岸资产经营有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任保证	4,500.00	2020/4/15-2022/3/30
四川素花香食品有限公司	眉山市金岸资产经营有限公司	中国农业发展银行眉山市分行营业部	连带责任保证	3,300.00	2021/7/29-2022/7/25
眉山机械产业园区资产管理服务有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	4,800.00	2019/06/27-2027/06/26
眉山岷江水电开发有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任担保	5,000.00	2020/11/27-2035/11/23
眉山市东坡老家文旅传媒有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	连带责任担保	5,000.00	2020/1/23-2028/1/22
眉山市东坡区思蒙粮食购销公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	1,124.00	2020/2/01-2022/1/19

眉山市东坡发展投资集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

被担保单位名称	担保单位名称	债权人名称	担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
眉山市东坡区益民供排水工程管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任担保	73,688.80	2019/12/20-2034/12/19
眉山市东坡区益民供排水工程管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任担保	3,029.30	2020/2/21-2023/2/20
眉山市东坡益民供排水工程管理有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山市商业银行股份有限公司眉山分行	1.2亿元项目收益债差额补偿保证	12,000.00	2018/9/21 - 2025/9/20
眉山市东坡区益民供排水有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	9,075.00	2018/01/25-2027-1-24
眉山市东坡区益民供排水有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	远东国际租赁有限公司	连带责任担保	9,313.87	2018/6/1-2023/6/1
眉山市东坡区益民供排水有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	2,780.00	2019/10/9-2027/9/19
眉山市东坡区益民供排水有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	徽银金融租赁有限公司	连带责任担保	3,152.72	2020/6/18-2023/6/18
眉山市东坡区益民水质监测有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	4,500.00	2019/10/9-2027/9/22
眉山市好味稻水稻专业合作社	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	445.00	2019/8/20-2022/08/14
眉山市新城南建设开发有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	连带责任担保	5,000.00	2020/1/23-2028/1/22
眉山市泽汇环境有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国农业发展银行眉山市分行	连带责任担保	40,000.00	2021/9/14-2036/8/19
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	基石国际融资租赁有限公司	连带责任担保	2,174.61	2017/03/22-2022/3/22
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中建投融资租赁(上海)有限公司	连带责任担保	3,541.06	2019/1/31-2024/1/31
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中建投融资租赁(上海)有限公司	连带责任担保	2,529.33	2019/2/13-2024/2/13
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中建投融资租赁(上海)有限公司	连带责任担保	1,517.60	2019/2/13-2024/2/13
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中建投融资租赁(上海)有限公司	连带责任担保	4,844.73	2020/3/12-2025/3/12
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	成都农村商业银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	4,000.00	2021/6/28-2024/6/27
四川固邦木业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	489.00	2021/12/15-2022/12/13
四川固邦木业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	290.00	2021/6/17-2022/6/16
四川华升园艺发展有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	970.00	2021/1/21-2022/1/19
四川坤泉食品有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	3,800.00	2019/1/31-2022/1/31
四川茂华食品有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	连带责任担保	3,600.00	2018/12/29-2021/12/25
四川茂华食品有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	乐山银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	3,000.00	2019/9/11-2022/9/10
四川茂华食品有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司	连带责任担保	3,000.00	2019/6/14-2022/6/8
四川岷江现代农业有限公司	眉山市东坡发展投资集团有限公司	眉山农村商业银行股份有限公司东坡支行	连带责任担保	400.00	2021/9/29-2024/9/27
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司眉山分行	连带责任担保	10,000.00	2021/9/22-2022/9/21
眉山市中医医院	眉山市东坡发展投资集团有限公司	华夏银行股份有限公司	连带责任担保	3,000.00	2021/1月-2022/1月
眉山市东坡区农业和中小企业融资担保有限责任公司客户	眉山市东坡区农业和中小企业融资担保有限责任公司	银行金融机构等	连带责任担保	28,693.40	期限不超过3年
合计				905,263.11	

注：担保事项仅包括信用担保，以自有资产抵押对外提供债务担保事项详见附注八、注

释 50. 所有权和使用权受到限制的资产。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司拟申请发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)的债券。截止审计报告日，发行债券相关程序仍在进行之中。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
眉山市东坡区国有资产和金融工作局	眉山市	国有资产管理与经营	71.60	100.00

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 11. 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
眉山农村商业银行股份有限公司	参股企业
眉山北控污水处理有限公司	参股企业
四川格林泰科生物科技有限公司	参股企业
眉山市仁洪公路有限公司	参股企业
眉山市通能公路有限公司	参股企业
眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司	参股企业
眉山云承在宥科技有限公司	参股企业
眉山市体育产业发展投资有限公司	参股企业

(二) 关联方交易

1. 关联方担保事项详见附注九、(一) 或有负债

(三) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	眉山北控污水处理有限公司	480,000.00	
其他应收款	眉山市东坡区国有资产和金融工作局	209,520,000.00	209,520,000.00
应付账款	眉山市体育产业发展投资有限公司	2,363.15	
其他应付款	眉山市东坡区融通市政建设工程有限公司	190,000,000.00	
其他应付款	眉山市东坡区国有资产和金融工作局	13,590,942.00	24,028,848.10

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,847,559.85	100.00			4,847,559.85
其中：政府性应收组合	4,847,559.85	100.00			4,847,559.85
合计	4,847,559.85	—		—	4,847,559.85

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,935.63	100.00			4,935.63
其中：政府性应收组合	4,935.63	100.00			4,935.63
合计	4,935.63	—		—	4,935.63

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,847,559.85	4,935.63
小计	4,847,559.85	4,935.63
减：坏账准备		
合计	4,847,559.85	4,935.63

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 政府性应收组合

政府性应收组合	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,847,559.85			4,935.63		
合计	4,847,559.85	—		4,935.63	—	

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
眉山市东坡区机关事务管理中心	4,780,000.00	98.61	
财付通支付科技有限公司 (充电桩)	67,559.85	1.39	
合计	4,847,559.85	100.00	

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,281,038,320.70	2,867,055,798.93
合计	3,281,038,320.70	2,867,055,798.93

(一) 其他应收款项

1. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,281,038,320.70	100.00			3,281,038,320.70
其中：政府性其他应收组合	219,520,000.00	6.69			219,520,000.00
借款、往来款组合	916,972,137.28	27.95			916,972,137.28
押金及保证金组合	23,427,512.00	0.71			23,427,512.00
合并范围内关联方组合	2,121,118,671.42	64.65			2,121,118,671.42
合计	3,281,038,320.70	—		—	3,281,038,320.70

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,867,055,798.93	100.00			2,867,055,798.93
其中：政府性其他应收组合	219,520,000.00	7.66			219,520,000.00
借款、往来款组合	509,025,375.99	17.75			509,025,375.99
押金及保证金组合	8,177,512.00	0.29			8,177,512.00
代收代付款组合	10,000.00	-			10,000.00

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合并范围内关联方组合	2,130,322,910.94	74.30	-	-	2,130,322,910.94
合计	2,867,055,798.93	—	—	—	2,867,055,798.93

2.按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,519,969,945.47	954,705,737.31
1-2年(含2年)	579,615,649.98	858,903,309.80
2-3年(含3年)	502,734,317.00	330,351,131.90
3-4年(含4年)	140,814,098.66	177,137,925.28
4-5年(含5年)	177,137,925.28	545,957,694.64
5年以上	360,766,384.31	
小计	3,281,038,320.70	2,867,055,798.93
减:坏账准备		
合计	3,281,038,320.70	2,867,055,798.93

3.按性质披露其他应收款项

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	23,427,512.00		23,427,512.00	8,177,512.00		8,177,512.00
代收代付款项				10,000.00		10,000.00
借款、往来款	3,251,252,474.13		3,251,252,474.13	2,852,552,763.47		2,852,552,763.47
其他	6,358,334.57		6,358,334.57	6,315,523.46		6,315,523.46
合计	3,281,038,320.70	—	3,281,038,320.70	2,867,055,798.93	—	2,867,055,798.93

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
眉山市经开区新区建设投资开发有限责任公司	往来款	1,340,561,738.97	1-5年	40.86	
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	往来款	414,590,542.48	1年以内	12.64	
眉山市鑫东商贸有限公司	往来款	220,934,458.32	1年以内	6.73	
眉山市东坡区国有资产和金融工作局	往来款	209,520,000.00	1-2年	6.39	
眉山市新城南建设开发有限公司	往来款	177,153,198.33	1年以内	5.40	
合计	—	2,362,759,938.10	—	72.02	

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,012,947,011.41	203,000,000.00		7,215,947,011.41
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	7,012,947,011.41	203,000,000.00		7,215,947,011.41
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,012,947,011.41	203,000,000.00		7,215,947,011.41

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
眉山市经开区新区建设投资开发有限公司	1,364,928,105.77	1,364,928,105.77			1,364,928,105.77		
眉山市东坡区岷江国有资产投资经营有限责任公司	2,381,358,496.33	2,381,358,496.33			2,381,358,496.33		
眉山市东坡区农业和中小企业融资担保有限责任公司	151,000,000.00	151,000,000.00			151,000,000.00		
眉山东创智慧农业有限公司	48,400,000.00	47,400,000.00	1,000,000.00		48,400,000.00		
眉山苏湖文化资源开发有限公司	506,365,964.10	506,365,964.10			506,365,964.10		
眉山致民劳务服务有限公司	11,700,000.00	9,700,000.00	2,000,000.00		11,700,000.00		
眉山市东岸建设有限公司	19,866,486.49	19,866,486.49			19,866,486.49		
眉山金财资产经营管理有限公司	274,220,000.00	274,220,000.00			274,220,000.00		
眉山西部药谷投资开发有限公司	404,178,324.52	404,178,324.52			404,178,324.52		
眉山市运通路桥建设有限责任公司	4,136,047.87	4,136,047.87			4,136,047.87		
眉山市东岸投资开发有限公司	272,093,071.18	272,093,071.18			272,093,071.18		
眉山市永惠农业发展投资有限公司	179,227,844.22	179,227,844.22			179,227,844.22		
眉山市金岸资产经营有限公司	1,398,472,670.93	1,398,472,670.93			1,398,472,670.93		
眉山东发商贸有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	7,215,947,011.41	7,012,947,011.41	203,000,000.00		7,215,947,011.41		

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务（充电桩收入）	190,037.41	486,777.46		
其他业务（租金收入）	5,669,299.03	7,377,721.91	6,197,385.81	7,564,050.58

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	5,859,336.44	7,864,499.37	6,197,385.81	7,564,050.58

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		95,804.80
成本法核算的长期股权投资收益	10,700,000.00	470,000.00
债权投资持有期间的投资收益	9,194,510.23	
合计	19,894,510.23	565,804.80

注释6. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	138,895,162.93	37,251,157.20
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,466,023.63	8,890,747.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	130,694.95	125,561.66
长期待摊费用摊销	2,512,860.82	3,124,922.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-70,277.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		11,296,154.23
投资损失(收益以“-”填列)	-19,894,510.23	-565,804.80
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,688,670,026.41	-3,595,191,990.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-823,841,152.04	769,915,790.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,135,299,736.86	1,229,298,945.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,246,101,209.49	-1,535,924,793.48
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		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	570,614,353.47	355,193,185.15
减: 现金的期初余额	355,193,185.15	375,801,796.36
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	215,421,168.32	-20,608,611.21

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	570,614,353.47	355,193,185.15
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	570,614,353.47	355,193,185.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	570,614,353.47	355,193,185.15
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截止 2021 年 12 月 31 日, 本公司无按照有关财务会计和制度应披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

企业法定代表人:


林印
5114020031582

主管会计工作负责人:


赖文印

会计机构负责人:


梅岸印

眉山市东坡发展投资集团有限公司

二〇二二年四月二十日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 姜春雄

经营范围 审计、验资、资产评估、税务咨询、代理记账、清算、破产清算、法律事务、企业管理咨询、企业重组、并购重组、投融资咨询、内部控制、风险管理、信息系统咨询、其他审计业务。



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



成立日期 2012年03月05日 长期

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2021年12月01日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

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申请并经注册会计师协会审核准予注册从事法定业务的。
此件仅用于业务报
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
证专用，复印无效。
- 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:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 陈文涛

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-05-19

Date of Birth

工作单位 通合伙(广西分所)

Working unit

身份证号码 429004198205195111

Identity card No.



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: 110100690107
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance: 始发 2010 年 11 月 30 日
换发 2020 年 09 月 18 日

2021年11月24日

2020年09月18日

仅用于出具报告使用



姓名 胡鹏飞
 Full name 胡 男
 Sex 1990-02-14
 Date of birth 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 Working unit 420581192024081X
 Identity card No. (广西)



仅用于出具审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /



目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-15
十、财务报表附注	16-95

委托单位：眉山发展控股集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001542022681000433
报告名称:	眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表审计报告
报告文号:	利安达审字[2022]第 2068 号
被审(验)单位名称:	眉山发展控股集团有限公司
会计师事务所名称:	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 02 日
报备日期:	2022 年 04 月 06 日
签字人员:	程晓琨(110001547304), 虞洁(110001540550)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

利安达审字[2022]第 2068 号

眉山发展控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了眉山发展控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及公司母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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：烟台发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	2,966,970,865.73	2,893,923,481.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2		64,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、3	482,018,225.26	379,930,495.82
应收账款	八、4	3,493,428,054.21	2,823,812,523.44
应收款项融资			
预付款项	八、5	80,162,284.08	114,091,445.03
应收保理款	八、6	20,552,494.14	
应收代位追偿款	八、7	8,843,315.36	14,032,311.27
应收分保准备金			
其他应收款	八、8	12,057,267,212.90	10,980,808,020.41
其中：应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、9	16,144,675,054.54	14,911,576,590.65
合同资产			
持有待售资产	八、10		50,858,066.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、11	95,184,043.06	72,309,944.02
流动资产合计		35,359,101,549.28	32,306,042,877.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款	八、12	520,253,667.61	451,364,997.06
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、13	769,404,396.13	737,939,305.56
长期股权投资	八、14	4,661,937,946.07	4,357,506,759.96
其他权益工具投资	八、15	3,374,026,751.09	2,588,030,065.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、16	10,555,013,986.00	10,681,673,892.94
固定资产	八、17	3,042,029,867.07	2,366,614,242.88
在建工程	八、18	538,645,858.72	1,079,704,327.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、19	6,322,652.67	7,640,331.99
无形资产	八、20	1,261,960,468.67	1,283,434,822.46
开发支出	八、21	6,084,792.68	
商誉	八、22	4,926,785.87	
长期待摊费用	八、23	90,644,026.06	23,845,225.54
递延所得税资产	八、24	21,394,610.28	26,760,881.50
其他非流动资产	八、25	497,168.00	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		24,853,142,976.90	23,604,514,852.38
资产总计		60,212,244,526.18	55,910,557,730.30

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位：眉山发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	八、26	1,615,500,000.00	1,606,500,000.00
向中央银行借款			
存入保证金	八、27	1,986,000.00	9,683,460.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、28	437,399,416.17	292,631,984.07
应付账款	八、29	244,441,748.58	185,383,368.63
预收款项	八、30	3,442,743.10	11,914,106.12
合同负债	八、31	489,347,220.56	519,821,009.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、32	58,225,106.83	58,946,585.32
应交税费	八、33	382,019,438.87	295,921,955.08
其他应付款	八、34	1,306,047,568.45	800,498,324.86
未到期责任准备	八、35	2,797,726.10	2,476,500.94
担保赔偿准备	八、36	17,567,847.33	14,643,944.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、37	4,724,618,252.62	4,202,458,662.02
其他流动负债	八、38	4,532,374.41	6,905,050.82
流动负债合计		9,267,925,243.02	8,009,784,952.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	八、39	3,202,188,121.04	2,792,517,750.34
应付债券	八、40	8,999,815,275.36	8,563,883,120.22
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、41	5,668,450.49	6,949,138.55
长期应付款	八、42	3,654,879,710.17	3,006,244,559.52
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、43	85,820.51	
递延收益	八、44	41,601,919.32	19,230,736.34
递延所得税负债	八、23	1,191,741,707.06	1,142,610,077.91
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		17,095,981,003.95	15,531,435,382.88
负债合计		26,383,906,246.97	23,541,220,335.16
所有者权益：			
实收资本	八、45	3,387,901,650.00	3,387,901,650.00
减：已归还投资			
实收资本净额	八、45	3,387,901,650.00	3,387,901,650.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、46	22,187,482,535.52	21,648,249,570.78
减：库存股			
其他综合收益	八、47	3,439,219,281.76	3,422,387,341.17
专项储备	八、48	1,285,124.94	7,510,159.27
盈余公积	八、49	20,225,891.50	15,373,245.85
一般风险准备	八、50	3,515,246.42	3,515,246.42
未分配利润	八、51	4,228,895,175.03	3,292,231,397.50
归属于母公司所有者权益合计		33,268,524,905.17	31,777,168,610.99
少数股东权益		559,813,374.04	592,168,784.15
所有者权益合计		33,828,338,279.21	32,369,337,395.14
负债和所有者权益总计		60,212,244,526.18	55,910,557,730.30

单位负责人：

胡明印
5114010001345

主管会计工作负责人：

霞青印

会计机构负责人：

罗瑞华

合并利润表

2021年度

编制单位：泰山发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		4,776,571,222.80	4,062,254,711.76
其中：营业收入	八、52	4,722,424,927.06	4,008,768,933.67
利息收入	八、52	54,146,295.74	53,038,804.83
手续费及佣金收入	八、52		446,973.26
二、营业总成本		4,681,605,667.18	4,031,239,339.38
其中：营业成本	八、52	3,623,206,636.33	3,317,900,332.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取未到期责任准备金		321,225.16	432,079.06
提取担保赔偿准备金		2,923,702.50	3,351,575.00
分保费用			
税金及附加	八、53	47,551,447.36	39,923,237.66
销售费用		37,735,012.63	42,140,872.63
管理费用		411,924,841.44	322,899,686.59
研发费用			
财务费用	八、54	557,942,801.76	304,591,555.99
其中：利息费用		586,860,409.49	327,272,847.35
利息收入		50,293,932.87	50,842,475.51
加：其他收益	八、55	438,458,402.10	459,705,903.69
投资收益（损失以“-”号填列）	八、56	72,187,049.13	91,304,308.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、57	482,787,008.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、58	-5,532,922.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、59	204,559.96	2,381,886.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、60	15,610.70	125,115.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,083,065,263.08	584,532,586.47
加：营业外收入	八、61	4,614,739.73	11,099,700.97
减：营业外支出	八、62	15,171,086.74	7,472,538.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,072,528,916.07	588,159,748.93
减：所得税费用	八、63	136,982,971.94	83,014,002.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		935,545,944.13	505,145,746.40
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		965,239,123.18	502,127,967.06
少数股东损益		-29,693,179.05	3,017,779.34
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		935,545,944.13	505,145,746.40
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		16,831,940.59	3,422,387,341.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,831,940.59	3,422,387,341.17
（一）以后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		16,831,940.59	3,422,387,341.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		16,564,478.55	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他		267,462.04	3,422,387,341.17
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		952,377,884.72	3,927,533,087.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		982,071,063.77	3,924,516,308.23
归属于少数股东的综合收益总额		-29,693,179.05	3,017,779.34

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2021年度

编制单位：山东发展控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,667,421,475.14	3,382,876,821.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额 ^{A 2}			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		41,039,039.98	43,680,923.08
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			83,825.23
收到其他与经营活动有关的现金		4,032,725,668.03	4,719,914,358.23
经营活动现金流入小计		8,741,186,183.15	8,146,555,928.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,392,010,052.01	4,319,669,656.83
客户贷款及垫款净增加额		92,216,663.73	54,362,143.81
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		369,472,837.96	276,999,524.62
支付的各项税费		112,686,598.08	136,229,530.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,636,403,701.42	5,724,326,038.04
经营活动现金流出小计		8,602,989,853.20	10,511,586,893.45
经营活动产生的现金流量净额		138,196,329.95	-2,365,030,965.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		195,219,626.01	704,927,750.00
取得投资收益收到的现金		96,212,613.25	22,832,035.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,867,052.68	18,223,811.12
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		99,900,000.00	128,346,012.23
投资活动现金流入小计		392,999,491.92	872,329,608.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		364,827,603.41	216,889,100.31
投资支付的现金		936,264,746.00	465,008,735.58
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		4,926,785.87	
支付其他与投资活动有关的现金		519,000,000.00	412,006,047.96
投资活动现金流出小计		1,825,019,135.28	1,093,993,883.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,432,019,643.36	-221,574,275.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		243,000,000.00	470,000,000.00
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		7,359,662,715.60	6,873,482,995.30
收到其他与筹资活动有关的现金		2,783,415,904.13	765,409,318.63
筹资活动现金流入小计		10,386,078,619.73	8,108,892,314.93
偿还债务所支付的现金		5,818,830,189.76	3,953,730,506.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		887,464,665.53	575,600,847.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,487,773,187.56	1,866,000,803.21
筹资活动现金流出小计		9,194,068,042.85	6,195,332,157.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,192,010,576.88	1,913,560,157.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11.81	-1.05
五、现金及现金等价物净增加额		-101,812,748.34	-673,045,083.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,277,685,966.62	2,950,731,050.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,175,873,218.28	2,277,685,966.62

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

本年金额

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

少数股东权益

项	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债								
一、上年年末余额			21,648,249,570.78	3,422,387,341.17	7,510,159.27	15,373,245.85	3,292,231,397.50	31,777,168,910.99	592,168,784.15	32,369,337,395.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额			21,648,249,570.78	3,422,387,341.17	7,510,159.27	15,373,245.85	3,292,231,397.50	31,777,168,910.99	592,168,784.15	32,369,337,395.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			539,232,964.74	16,831,940.59	-6,225,034.33	4,852,645.65	936,663,777.53	1,491,356,294.18	-32,355,410.11	1,459,000,884.07
（一）综合收益总额				16,831,940.59			965,239,123.18	982,071,063.77	-29,693,179.05	962,377,884.72
（二）所有者投入和减少资本			539,232,964.74					539,232,964.74	-2,662,231.06	536,570,733.68
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			539,232,964.74					539,232,964.74	-2,662,231.06	536,570,733.68
（三）专项储备提取和使用					-6,225,034.33			-6,225,034.33		-6,225,034.33
1.提取专项储备					-6,225,034.33			-6,225,034.33		-6,225,034.33
2.使用专项储备					8,079,665.59			8,079,665.59		8,079,665.59
（四）利润分配					14,304,899.92			14,304,899.92		14,304,899.92
1.提取盈余公积						4,852,645.65		4,852,645.65		4,852,645.65
其中：法定公积金						4,852,645.65		4,852,645.65		4,852,645.65
2.提取一般风险准备										
3.对所有者权益的分配							-28,575,345.65	-28,575,345.65		-28,575,345.65
4.其他							-4,852,645.65	-4,852,645.65		-4,852,645.65
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额			22,187,482,535.52	3,439,219,281.75	1,285,124.94	20,225,891.50	4,228,895,175.03	33,269,524,905.17	559,813,374.04	33,828,338,279.21

单位负责人：胡明霞

主管会计工作负责人：罗瑞亭

会计机构负责人：罗瑞亭



合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位：人民币元

	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,917,901,650.00				20,572,483,141.61			3,821,386.51	14,366,331.24		2,813,585,201.39	26,322,157,710.75	735,756,949.47	27,057,914,660.22
加：会计政策变更											7,257,190.08			
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,917,901,650.00				20,572,483,141.61			3,821,386.51	14,366,331.24		2,820,842,391.47	26,329,414,900.83	735,756,949.47	27,065,171,850.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	470,000,000.00				1,075,766,429.17			3,688,772.76	1,006,914.61	3,515,246.42	471,389,006.03	5,447,753,710.16	-143,588,165.32	5,304,165,544.04
(一) 综合收益总额								3,422,387,341.17			502,127,967.06	3,924,515,308.23	3,017,719.34	3,927,533,027.57
(二) 所有者投入和减少资本	470,000,000.00				1,075,766,429.17							1,545,766,429.17	-146,505,944.66	1,399,160,484.51
1. 所有者投入的资本	470,000,000.00											470,000,000.00	-512,999,000.00	-42,999,000.00
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) 专项储备提取和使用					1,075,766,429.17							1,075,766,429.17	366,393,065.34	1,442,159,494.51
1. 提取专项储备								3,688,772.76				3,688,772.76		3,688,772.76
2. 使用专项储备								7,879,363.04				7,879,363.04		7,879,363.04
(四) 利润分配								4,190,590.28				4,190,590.28		4,190,590.28
1. 提取盈余公积									1,006,914.61		-30,738,961.03	-26,216,600.00		-26,216,600.00
2. 提取一般风险准备										3,515,246.42				
3. 对所有者的分配											-1,006,914.61			
4. 其他											-3,515,246.42			
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	3,387,901,650.00				21,648,249,570.78			7,510,159.27	15,373,245.85	3,515,246.42	3,282,231,397.50	31,777,168,610.99	592,168,784.15	32,369,337,395.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：眉山发展控股集团

金额单位：人民币元

项目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,199,332,414.09	936,274,220.82
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	26,063,938.58	19,851,127.00
应收款项融资			
预付款项		794,221.09	415,850.86
其他应收款	十二、2	8,662,869,831.97	5,993,543,158.56
存货		883,945,114.22	882,368,160.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,770,011.06	4,908,695.86
流动资产合计		10,779,775,531.01	7,837,361,213.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		1,718,619,727.84	1,715,283,333.33
长期股权投资	十二、3	15,417,843,718.82	15,569,071,654.73
其他权益工具投资		85,441,696.00	85,278,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		97,924,741.06	94,035,182.90
固定资产		20,376,782.63	40,920,457.03
在建工程		3,136,206.89	3,058,841.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		266,081,302.78	270,953,142.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,200,585.45	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		17,668,624,761.47	17,778,600,611.91
资产总计		28,448,400,292.48	25,615,961,825.30

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 眉山发展控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款		1,401,500,000.00	1,316,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		279,749.62	429,822.88
预收款项			
合同负债		410,459,219.63	405,463,153.84
应付职工薪酬		4,406,459.20	5,760,595.68
应交税费		12,778.80	2,832.14
其他应付款		577,649,080.85	775,691,087.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,153,765,606.10	2,152,562,221.80
其他流动负债			
流动负债合计		4,548,072,894.20	4,656,409,713.95
非流动负债:			
长期借款		1,242,826,667.00	569,000,000.00
应付债券		5,851,000,000.00	3,850,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		817,723,348.43	543,538,138.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,398,622.43	14,426,232.89
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		7,926,948,637.86	4,976,964,371.49
负 债 合 计		12,475,021,532.06	9,633,374,085.44
所有者权益:			
实收资本		3,387,901,650.00	3,387,901,650.00
减: 已归还投资			
实收资本净额		3,387,901,650.00	3,387,901,650.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		12,345,238,353.51	12,402,973,789.42
减: 库存股			
其他综合收益		43,278,698.66	43,278,698.66
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		20,225,891.50	15,373,245.85
未分配利润		176,734,166.75	133,060,355.93
所有者权益合计		15,973,378,760.42	15,982,587,739.86
负债和所有者权益总计		28,448,400,292.48	25,615,961,825.30

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

罗瑞华

利润表

2021年度

编制单位：眉山发展控股集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、4	9,779,743.11	35,745,657.89
减：营业成本	十二、4	831,945.46	13,560,821.63
税金及附加		3,007,783.75	1,013,227.17
销售费用		121,900.99	
管理费用		25,732,387.24	25,817,599.02
研发费用			
财务费用		311,466,881.86	134,094,517.54
其中：利息费用		325,432,146.96	140,209,955.08
利息收入		19,837,646.90	17,873,466.57
加：其他收益		13,073,418.93	13,864,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		364,117,005.14	134,901,804.74
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（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）		3,889,558.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,481.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,698,826.04	10,079,378.27
加：营业外收入		20.46	297,378.66
减：营业外支出		200,000.49	307,610.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,498,846.01	10,069,146.13
减：所得税费用		972,389.54	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,526,456.47	10,069,146.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			43,278,698.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			43,278,698.66
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			43,278,698.66
六、综合收益总额		48,526,456.47	53,347,844.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2021年度

编制单位：眉山发展控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,888,039.09	90,962,198.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,333,050,807.43	1,060,790,093.92
经营活动现金流入小计		1,342,938,846.52	1,151,752,292.28
购买商品、接受劳务支付的现金		6,175,756.08	7,775,988.50
支付给职工以及为职工支付的现金		12,333,962.81	9,696,305.58
支付的各项税费		2,945,780.86	1,923,337.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,027,596,204.86	4,631,035,765.08
经营活动现金流出小计		1,049,051,704.61	4,650,431,397.15
经营活动产生的现金流量净额		293,887,141.91	-3,498,679,104.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			30,000.00
取得投资收益收到的现金		64,117,005.14	3,021,945.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			72,133.50
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		221,210,416.67	
投资活动现金流入小计		285,327,421.81	3,124,078.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,025,500.08	20,182,303.69
投资支付的现金		146,671,196.00	
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		2,434,138,748.85	
投资活动现金流出小计		2,583,835,444.93	20,182,303.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,298,508,023.12	-17,058,225.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		240,000,000.00	470,000,000.00
取得借款收到的现金		6,130,000,000.00	4,676,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,166,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,536,000,000.00	5,146,500,000.00
偿还债务所支付的现金		3,657,413,333.00	1,862,171,256.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		760,118,679.28	140,209,955.08
支付其他与筹资活动有关的现金		710,987,023.12	1,175,000.00
筹资活动现金流出小计		5,128,519,035.40	2,003,556,211.77
筹资活动产生的现金流量净额		2,407,480,964.60	3,142,943,788.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		402,860,083.39	-372,793,541.80
加：期初现金及现金等价物余额		656,274,220.82	1,029,067,762.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,059,134,304.21	656,274,220.82

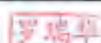
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	3,387,901,650.00			12,402,973,789.42		43,278,698.66		15,373,245.85	133,060,355.93	15,982,587,739.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,387,901,650.00			12,402,973,789.42		43,278,698.66		15,373,245.85	133,060,355.93	15,982,587,739.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-57,735,435.91				4,852,645.65	43,673,810.82	-9,208,979.44
（一）综合收益总额									48,526,456.47	48,526,456.47
（二）所有者投入和减少资本				-57,735,435.91						-57,735,435.91
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				-57,735,435.91						-57,735,435.91
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）利润分配								4,852,645.65	-4,852,645.65	
1.提取盈余公积								4,852,645.65	-4,852,645.65	
2.对所有者的分配										
3.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	3,387,901,650.00			12,345,238,353.51		43,278,698.66		20,225,891.50	176,734,166.75	15,973,378,760.42



罗瑞华

霞青印

迷胡印

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：眉山荣康控股集团股份有限公司
金额单位：人民币元

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,917,901,650.00				6,736,334,702.83			14,366,331.24	123,998,124.41	9,792,600,808.48	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,917,901,650.00				6,736,334,702.83			14,366,331.24	123,998,124.41	9,792,600,808.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,000,000.00				5,666,639,086.59		43,278,698.66	1,006,914.61	9,062,231.52	6,189,966,931.38	
（一）综合收益总额							43,278,698.66		10,069,146.13	53,347,844.79	
（二）所有者投入和减少资本	470,000,000.00				5,666,639,086.59					6,136,639,086.59	
1.所有者投入的资本	470,000,000.00									470,000,000.00	
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					5,666,639,086.59					5,666,639,086.59	
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配								1,006,914.61	-1,006,914.61		
1.提取盈余公积								1,006,914.61	-1,006,914.61		
2.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	3,387,901,650.00				12,402,973,789.42		43,278,698.66	15,373,245.85	133,060,355.93	15,962,587,739.86	

单位负责人：

胡明
印

主管会计工作负责人：

霞青
印

会计机构负责人：

罗瑞华
印

眉山发展控股集团有限公司财务报表附注

截至 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

1、企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

眉山发展控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经眉山市人民政府批准设立,由眉山市国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资有限公司,于 2011 年 7 月 5 日在眉山市工商行政管理局(现眉山市市场监督管理局)注册成立,现持有统一社会信用代码为 91511400MA62J0L66D 号的企业法人营业执照。

截至 2021 年 12 月 31 日,公司注册资本及实收资本具体情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
眉山市国有资产监督管理委员会	305,930.165 万元	305,930.165 万元	90.30%
四川省财政厅	32,860.00 万元	32,860.00 万元	9.70%

公司注册地:眉山市东坡区裴城路 1089 号眉山发展大厦 A 座

公司组织形式及类型:其他有限责任公司

公司总部地址:眉山市东坡区裴城路 1089 号眉山发展大厦 A 座

2、企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:城市基础设施、土地整理、交通以及国家鼓励的产业类项目的投资、建设、开发;负责市政府授权范围内市级经营性国有资产的经营管理。(不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动;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)。

3、母公司以及最终控制方名称

本公司的母公司为眉山市国有资产监督管理委员会,最终控制方为眉山市人民政府。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 2 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（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。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期

股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、

或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务

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

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价

值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（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) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同

资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划

分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收政府及事业单位、关联方往来款等应收款项。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收政府及事业单位、关联方往来款、保证金、备用金等应收款项。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、消耗性生物资产、开发成本、土地资产等。

（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。领用和发出时按加权平均法等计价。

存货按成本进行初始计量。存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、消耗性生物资产、工程施工、土地资产等。开发成本包

括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、工程建设项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；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。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、合同成本

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。

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。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

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

长期股权投资，在初始确认时可选择将其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核算其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不

属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期

损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核

算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。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。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

17、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) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	20-50	3.00-5.00	平均年限法
机器设备	5-20	3.00-5.00	平均年限法
运输工具	4-10	3.00-5.00	平均年限法
电子设备	3-5	3.00-5.00	平均年限法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

(2) 无形资产的摊销

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

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

(3) 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

21、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。

22、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。

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方

出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

25、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

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

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

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

27、预计负债

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

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

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

28、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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商品或服务；③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①商品销售收入

本公司销售的商品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取

得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②工程施工收入

公司工程代建收入在满足下述条件均能满足时确认：委托单位委托建设的项目已投入开始建设；与委托单位签署相关协议，委托单位已对移交的项目和金额进行确认。

③房屋或场地租赁收入

本公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

④利息收入

利息收入于产生时以实际利率计量。在确定实际利率时，本本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流进行贴现时使用的利率。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		7,640,331.99	7,640,331.99
应付账款	185,295,535.30	185,383,368.63	87,833.33
一年到期的非流动负债		603,360.11	603,360.11
租赁负债		6,949,138.55	6,949,138.55

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	1,582,630,065.09		-1,582,630,065.09
持有至到期投资	1,109,400,000.00		-1,109,400,000.00
交易性金融资产	10,900,000.00	64,900,000.00	54,000,000.00
其他权益工具投资		2,588,030,065.09	2,588,030,065.09

执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	85,278,000.00		-85,278,000.00
其他权益工具投资		85,278,000.00	85,278,000.00

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	540,640,166.53	11,914,106.12	-528,726,060.41
合同负债		519,821,009.59	519,821,009.59
其他流动负债		8,905,050.82	8,905,050.82

执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	405,463,153.84		-405,463,153.84
合同负债		405,463,153.84	405,463,153.84

(4) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

无。

3、重要前期差错更正

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，一般纳税人按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务局四川省税务局联合认定公司控股子公司四川启明星铝业有限公司为高新技术企业（证书编号为 GR20215100064，发证时间 2021 年 10 月 9 日，有效期三年），2021 年至 2023 年企业所得税税率按照 15% 执行。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
眉山岷江东湖饭店有限公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	酒店餐饮
眉山岷江东湖旅游有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山恒诚会务服务有限公司	3	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山三苏祠研学旅行有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市新视界文化传媒有限责任公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山苏小妹商业管理有限公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	居民服务
瓦屋山投资有限公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
洪雅县瓦屋山索道有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	其他服务
眉山市眉山日报报业传媒有限责任公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市歌舞剧院有限责任公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	文化艺术
眉山东坡宋城文化旅游发展有限公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市工业投资有限公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

眉山金象园区投资建设有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市众智并联环保安全技术咨询有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
四川欧臣实业有限公司	2	有限公司	青神县	青神县	商务服务
眉山工投供应链管理有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	批发业
四川启明星铝业有限责任公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	有色金属冶炼和压延加工
眉山市启明星环保科技有限公司	3	有限公司	眉山市	眉山市	生态保护和环境治理
眉山市启明星龙舟俱乐部有限公司	3	有限公司	眉山市	眉山市	娱乐业
眉山铝硅产业园区建设开发有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	建筑装饰、装修和其他建筑业
洪雅七里沟电力有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	电力、热力生产和供应
四川甘眉工业投资发展有限责任公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山产投私募基金管理有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	资本市场服务
眉山瑞业高新发展有限责任公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	房地产
眉山市宏宇资产管理有限公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
北岸商务贸易（深圳）有限公司	2	有限公司	深圳市	深圳市	批发业
眉发天惠商业保理（深圳）有限公司	3	有限公司	深圳市	深圳市	商务服务
眉山市汇通天下典当有限责任公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市东坡区宏泰小额贷款有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	货币金融服务
眉山市东坡信合股权投资基金管理有限责任公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市眉州融资担保有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市武卫安保服务有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市武卫金融服务外包有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	软件和信息技术服务
四川远洲保险代理有限公司	2	有限公司	成都市	成都市	保险业
眉山市宏大建设投资有限责任公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	房地产业
眉山岷江东湖物业服务服务有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	物业服务
眉山市宏景建设工程有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	公共设施管理
眉山市宏顺停车管理服务服务有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	道路运输

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

眉山璟瑞置业有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	房地产业
眉山市胜瑞房地产开发有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	房地产业
眉山市森瑞房地产开发有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	房地产业
眉山鼎瑞房地产开发有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	房地产业
眉山岷东开发投资有限公司	1	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山岷东博诚文化传播有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山岷东污水处理有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	生态保护和环境治理
眉山岷东资产经营有限责任公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山市岷东城市发展投资管理有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	商务服务
眉山岷东市政服务有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	公共设施管理
眉山岷东鹤林景观工程有限公司	2	有限公司	眉山市	眉山市	土木工程建筑
眉山盛世园林绿化有限责任公司	3	有限公司	眉山市	眉山市	公共设施管理

续

企业名称	实收资本(万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
眉山岷江东湖饭店有限公司	9,200.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山岷江东湖旅游有限公司	20.00	100.00	100.00	投资设立
眉山恒诚会务服务有限公司	5.00	100.00	100.00	投资设立
眉山三苏祠研学旅行有限公司	30.00	100.00	100.00	投资设立
眉山市新视界文化传媒有限责任公司	10.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山苏小妹商业管理有限公司	200.00	100.00	100.00	投资设立
瓦屋山投资有限公司	41,000.00	51.2195	51.2195	投资设立
洪雅县瓦屋山索道有限公司	5,000.00	51.2195	51.2195	投资设立
眉山市眉山日报报业传媒有限责任公司	1,000.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山市歌舞剧院有限责任公司	300.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山东坡宋城文化旅游发展有限公司	20,000.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山市工业投资有限公司	285,200.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山金象园区投资建设有限公司	30,000.00	100.00	100.00	无偿划转

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

眉山市众智并联环保安全技术咨询有限公司	100.00	51.00	51.00	无偿划转
四川欧臣实业有限公司	300.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山工投供应链管理有限公司	10,000.00	100.00	100.00	无偿划转
四川启明星铝业有限责任公司	244,737.43	97.8987	97.8987	无偿划转
眉山市启明星环保科技有限公司	1,649.49	97.8987	97.8987	无偿划转
眉山市启明星龙舟俱乐部有限公司	200.00	97.8987	97.8987	无偿划转
眉山铝硅产业园区建设开发有限公司	17,500.00	100.00	100.00	无偿划转
洪雅七里沟电力有限公司	166.00	53.8554	53.8554	购买
四川甘眉工业投资发展有限责任公司	50,000.00	55.00	55.00	无偿划转
眉山产投私募基金管理有限公司		100.00	100.00	投资设立
眉山瑞业高新发展有限责任公司		80.00	80.00	投资设立
眉山市宏宇资产管理有限公司	6,400.00	100.00	100.00	投资设立
北岸商务贸易（深圳）有限公司	9,000.00	100.00	100.00	购买
眉发天惠商业保理（深圳）有限公司	9,000.00	100.00	100.00	购买
眉山市汇通天下典当有限责任公司	1,000.00	100.00	100.00	购买
眉山市东坡区宏泰小额贷款有限公司	30,000.00	100.00	100.00	投资设立
眉山市东坡信合股权投资基金管理有限公司	1,000.00	51.00	51.00	无偿划转
眉山市眉州融资担保有限公司	34,500.00	58.6988	58.6988	无偿划转
眉山市武卫安保服务有限公司	1,000.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山市武卫金融服务外包有限公司	300.00	100.00	100.00	无偿划转
四川远洲保险代理有限公司	200.00	100.00	100.00	购买
眉山市宏大建设投资有限责任公司	199,500.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山岷江东湖物业服务有限公司	533.35	100.00	100.00	投资设立
眉山市宏景建设工程有限公司	5,500.00	100.00	100.00	投资设立
眉山市宏顺停车管理服务服务有限公司	2,000.00	100.00	100.00	投资设立
眉山璟瑞置业有限公司		100.00	100.00	投资设立
眉山市胜瑞房地产开发有限公司		100.00	100.00	投资设立
眉山市森瑞房地产开发有限公司		100.00	100.00	投资设立

眉山鼎瑞房地产开发有限公司		100.00	100.00	投资设立
眉山岷东开发投资有限公司	176,400.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山岷东博诚文化传播有限公司	2,700.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山岷东污水处理有限公司	2,000.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山岷东资产经营有限责任公司	17,000.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山市岷东城市发展投资管理有限公司	70,948.10	100.00	100.00	无偿划转
眉山岷东市政服务有限公司	700.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山岷东鹤林景观工程有限公司	2,000.00	100.00	100.00	无偿划转
眉山盛世园林绿化有限责任公司	200.00	51.00	51.00	无偿划转

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因无。

3、重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	眉山市众智并联环保安全技术咨询有限公司	49.00	141,570.11		472,962.98
2	四川启明星铝业有限责任公司	2.1013	10,824,470.19		26,077,355.90
3	洪雅七里沟电力有限公司	46.1446	457,669.36		-3,235,659.00
4	四川甘眉工业投资发展有限责任公司	45.00	2,799,340.30		216,163,718.08
5	瓦屋山投资有限公司	48.7805	-47,654,879.58		150,352,137.79
6	眉山市东坡信合股权投资基金管理有限责任公司	49.00	-1,064,702.03		3,246,864.37
7	眉山市眉州融资担保有限公司	41.3012	3,539,319.72		160,382,184.55

4、本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	合并日确定依据	划转日账面净资产	交易对价	实际控制人
四川甘眉工业投资发展有限责任公司	2021年1月1日	政府文件	474,143,061.74	无偿划拨	眉山市国资委
眉山市东坡信合股权投资基金管理有限责任公司	2021年1月1日	政府文件	8,799,115.10	无偿划拨	眉山市国资委

公司名称	合并日	合并日确定依据	划转日账面净资产	交易对价	实际控制人
眉山市眉州融资担保有限公司	2021年1月1日	政府文件	376,085,043.34	无偿划拨	眉山市国资委
眉山市武卫安保服务有限公司	2021年1月1日	政府文件	47,968,320.93	无偿划拨	眉山市国资委
眉山市武卫金融服务外包有限公司	2021年1月1日	政府文件	2,473,001.71	无偿划拨	眉山市国资委
眉山市歌舞剧院有限责任公司	2021年1月1日	政府文件	-689,274.09	无偿划拨	眉山市国资委
眉山东坡宋城文化旅游发展有限公司	2021年1月1日	政府文件	166,677,719.03	无偿划拨	眉山市国资委

5、本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	交易对价
四川远洲保险代理有限公司	2021年3月31日	223,214.13	223,214.13	5,000,000.00
眉山市汇通天下典当有限责任公司	2021年3月3日			150,000.00

续表

公司名称	商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川远洲保险代理有限公司	4,776,785.87		-11,741.07
眉山市汇通天下典当有限责任公司	150,000.00		24,542.17

6、处置子公司

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
眉山宏大东坡岛开发有限公司		51.00	注销	2021年11月10日
眉山市宏图广告资源开发利用有限公司		100.00	吸收合并	2021年6月7日
瓦屋山房地产开发有限公司		51.22	注销	2021年6月16日
眉山市助民创业担保有限公司		100.00	吸收合并	2021年12月16日

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年”指2020年度，“本年”指2021年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
库存现金	393,340.85	317,214.88
银行存款	2,197,596,512.54	2,258,807,400.45
其他货币资金	669,889,585.31	521,590,090.18
存出保证金	99,091,427.03	113,208,775.76
合计	2,966,970,865.73	2,893,923,481.27
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	64,635,328.83	62,168,738.89
定期存单	595,000,000.00	391,070,000.00
存出保证金	99,091,427.03	113,208,775.76
受限银行存款	30,170,891.59	4,000,000.00
其他	2,200,000.00	45,790,000.00
合计	791,097,647.45	616,237,514.65

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品		64,900,000.00
合计		64,900,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	482,018,225.26	379,930,495.82
合计	482,018,225.26	379,930,495.82

4、应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账				

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,636,454,453.47	100.00	143,026,399.26	3.93
合计	3,636,454,453.47	100.00	143,026,399.26	3.93

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,967,013,616.28	100.00	143,201,092.84	4.83
合计	2,967,013,616.28	100.00	143,201,092.84	4.83

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,636,454,453.47	100.00	143,026,399.26	3.93
其中：账龄组合	267,986,722.97	7.37	143,026,399.26	53.37
政府部门及关联方组合	3,368,467,730.50	92.63		
合计	3,636,454,453.47	100.00	143,026,399.26	3.93

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,967,013,616.28	100.00	143,201,092.84	4.83
其中：账龄组合	252,871,577.75	8.52	143,201,092.84	56.63
政府部门及关联方组合	2,714,142,038.53	91.48		
合计	2,967,013,616.28	100.00	143,201,092.84	4.83

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	121,835,628.29	1,218,356.27	1.00
1 至 2 年	4,440,197.72	222,009.89	5.00
2 至 3 年	118,805.85	17,820.88	15.00
3 至 4 年	27,546.00	8,263.80	30.00
4 至 5 年	9,193.40	4,596.70	50.00
5 年以上	141,555,351.71	141,555,351.72	100.00
合计	267,986,722.97	143,026,399.26	

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	110,585,785.47	1,105,857.85	1.00
1 至 2 年	118,805.85	5,940.29	5.00
2 至 3 年	83,831.00	12,574.65	15.00
3 至 4 年	9,193.40	2,758.02	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	142,073,962.03	142,073,962.03	100.00
合计	252,871,577.75	143,201,092.84	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
眉山市财政局	1,742,353,549.87	47.91	
眉山岷东新区管理委员会	1,357,161,026.51	37.32	
四川岷东城市建设开发有限公司	163,141,477.24	4.49	
四川启明星投资发展有限责任公司	82,130,882.35	2.26	82,130,882.35
四川鑫星铝业有限责任公司	58,329,144.21	1.60	58,329,144.21
合计	3,403,116,080.18	93.58	140,460,026.56

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	73,635,662.65	91.86		110,914,087.51	97.22	
1-2 年 (含 2 年)	5,447,369.95	6.80		2,799,773.17	2.45	
2-3 年 (含 3 年)	740,524.37	0.92		258,341.18	0.23	
3 年以上	338,727.11	0.42		119,243.17	0.10	
合计	80,162,284.08	100.00		114,091,445.03	100.00	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川美裕铝业有限公司	35,251,699.83	43.98	
国网四川省电力公司眉山供电公司	19,891,795.45	24.81	
四川佳源燃气有限责任公司眉山分公司	4,448,672.13	5.55	
四川德能工程项目管理有限公司	3,457,551.30	4.31	
眉山创新产业发展基金中心(有限合伙)	1,990,684.93	2.48	
合计	65,040,403.64	81.13	

6、应收保理款

项目	年末余额	年初余额
本金	20,760,095.09	
减：应收保理款减值准备	207,600.95	
合计	20,552,494.14	

7、应收代位追偿款

项目	年末余额	年初余额
应收代位追偿款	14,298,199.26	15,532,311.27
减：特殊减值准备金	5,454,883.90	1,500,000.00
合计	8,843,315.36	14,032,311.27

8、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	25,588,956.51	12,481,700.75
应收股利		
其他应收款项	12,041,678,256.39	10,968,126,319.66
合计	12,067,267,212.90	10,980,608,020.41

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
发放贷款利息	25,588,956.51	12,481,700.75
合计	25,588,956.51	12,481,700.75

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款项

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,041,678,256.39	100.00	381,286.50	0.003

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)
合计	12,041,678,256.39	100.00	381,286.50	0.003

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,969,539,707.89	100.00	1,413,388.23	0.01
合计	10,969,539,707.89	100.00	1,413,388.23	0.01

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

无。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,042,007,592.49	100.00	329,336.10	0.003
其中：账龄组合	739,103.67	0.01	329,336.10	44.56
政府部门组合、关联方及备用金保证金	12,041,268,488.82	99.99		
合计	12,042,007,592.49	100.00	329,336.10	0.003

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,969,539,707.89	100.00	1,413,388.23	0.01
其中：账龄组合	23,314,591.31	0.21	1,413,388.23	6.06

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
政府部门组合、关联方及备用金保证金	10,946,225,116.58	99.79		
合计	10,969,539,707.89	100.00	1,413,388.23	0.01

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3至4年	201,078.67	60,323.60	30.00
4至5年	538,025.00	269,012.50	50.00
合计	739,103.67	329,336.10	

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	20,038,337.74	200,381.73	1.00
1至2年	75,366.00	3,768.30	5.00
2至3年	252,978.67	37,946.80	15.00
3至4年	2,538,025.00	761,407.50	30.00
5年以上	409,883.90	409,883.90	100.00
合计	23,314,591.31	1,413,388.23	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
眉山市财政局	2,231,161,510.83	18.53	
眉山市国库支付中心	2,101,033,929.26	17.45	
眉山市岷东新区管理委员会	1,997,826,409.76	16.59	
甘眉工业园区管理委员会	1,084,392,743.90	9.01	
眉山高新技术产业园区管理委员会	814,669,397.62	6.77	
合计	8,229,083,991.37	68.35	

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	168,302,925.91		168,302,925.91
在产品	234,955,705.64		234,955,705.64
库存商品	166,393,872.40		166,393,872.40
周转材料	2,139,537.46		2,139,537.46
开发成本	7,611,868,746.31		7,611,868,746.31
土地资产	7,959,481,888.73		7,959,481,888.73
委托加工物资	19,181.45		19,181.45
消耗性生物资产	1,513,196.64		1,513,196.64
合计	16,144,675,054.54		16,144,675,054.54

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	92,789,773.47		92,789,773.47
在产品	127,330,580.50		127,330,580.50
库存商品	85,156,778.89	204,559.96	84,952,218.93
周转材料	6,892,617.53		6,892,617.53
开发成本	6,355,276,317.63		6,355,276,317.63
土地资产	8,242,892,250.50		8,242,892,250.50
委托加工物资	19,181.45		19,181.45
消耗性生物资产	1,423,650.64		1,423,650.64
合计	14,911,781,150.61	204,559.96	14,911,576,590.65

10、持有待售的资产

项目	年末余额	年初余额
四川广银铝业有限公司股权		50,858,066.01
合计		50,858,066.01

11、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	93,583,293.14	70,777,004.44
预缴税金	1,102,665.09	872,355.97
其他	498,084.83	660,583.61
合计	95,184,043.06	72,309,944.02

12、发放贷款及垫款

(1) 按项目分类

项目	年末余额	年初余额
本金	530,339,354.64	458,882,786.00
减：贷款损失准备	10,085,687.03	7,517,788.94
合计	520,253,667.61	451,364,997.06

(2) 发放贷款和垫款期末分类及贷款损失准备计提余额

分类	金额	计提比例 (%)	贷款损失准备
正常类	258,110,006.64	1.00	2,581,100.07
关注类	150,229,348.00	2.00	3,004,586.96
次级类	8,000,000.00	25.00	2,000,000.00
可疑类	5,000,000.00	50.00	2,500,000.00
损失类		100.00	
委托贷款	109,000,000.00		
合计	530,339,354.64		10,085,687.03

13、长期应收款

(1) 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	46,354,396.13	287,939,305.56
1 至 2 年	273,050,000.00	100,000,000.00
2 至 3 年	100,000,000.00	
3 至 4 年		350,000,000.00
4 至 5 年	350,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	769,404,396.13	737,939,305.56

(2) 按欠款方归集的期末长期应收款项情况

债务人名称	账面余额	占长期应收款项余额的比例 (%)
四川岷东城市建设开发有限公司	365,122,916.67	47.45
眉山市东坡发展投资有限公司	284,521,917.82	36.98
青神发展投资控股有限公司	119,759,561.64	15.57
合计	769,404,396.13	100.00

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	4,357,506,759.96	304,431,186.11		4,661,937,946.07
小计	4,357,506,759.96	304,431,186.11		4,661,937,946.07
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,357,506,759.96	304,431,186.11		4,661,937,946.07

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
青神县国有资产经营有限公司	2,947,028,814.43			5,075,133.63	16,564,478.55
丹棱县新兴发展投资有限公司	1,307,681,709.18			834,027.48	
四川京府投资建设有限公司	1,832,461.37				
四川明域生态工程有限公司	8,000,000.00			-718,484.06	
眉山甘眉水务有限公司		2,500,000.00		-840,871.59	
眉山市城投建筑材料有限公司	12,600,000.00			2,204,771.63	
四川天府云大数据产业投资有限公司	7,901,104.10				
成都农交所眉山农村产权交易有限公司	4,413,154.94				
洪雅瓦屋山旅游商品开发有限公司	549,514.94			-53,525.26	

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
眉山华瑞宏大置业有限公司	22,500,000.00			-17,319,923.93	
眉山海纳房地产开发有限公司	22,500,001.00			-387,088.59	
眉山川瑞达房地产开发有限公司	22,500,000.00			-12,996,687.33	
眉山宋轼餐饮管理有限公司		1,790,000.00			
眉山岷东城市管理服务有限公司		1,616,300.00			
合计	4,357,506,759.96	5,906,300.00		-24,202,648.02	16,564,478.55

续表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	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		
联营企业						
青神县国有资产经营有限公司	329,242,410.58				3,297,910,837.19	
丹棱县新兴发展投资有限公司	-23,079,355.00				1,285,436,381.66	
四川京府投资建设有限公司					1,832,461.37	
四川明域生态工程有限公司					7,281,515.94	
眉山甘眉水务有限公司					1,659,128.41	
眉山市城投建筑材料有限公司					14,804,771.63	
四川天府云大数据产业投资有限公司					7,901,104.10	
成都农交所眉山农村产权交易有限公司					4,413,154.94	
洪雅瓦屋山旅游商品开发有限公司					495,989.68	
眉山华瑞宏大置业有限公司					5,180,076.07	
眉山海纳房地产开发有限公司					22,112,912.41	
眉山川瑞达房地产开发有限公司					9,503,312.67	
眉山宋轼餐饮管理有限公司					1,790,000.00	
眉山岷东城市管理服务有限公司					1,616,300.00	
合计	306,163,055.58				4,661,937,946.07	

15、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
信利（仁寿）高端显示科技有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
中科兴业 B 轮融资项目	55,100,000.00	55,100,000.00
洪雅县洪州电力有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
眉山创新产业发展基金中心（有限合伙）	811,256,000.00	106,611,250.00
四川凯盛光伏材料有限公司	520,000,000.00	520,000,000.00
攀枝花三维发电有限责任公司	34,820,000.00	34,820,000.00
眉山启明星铝业有限公司	4,341,626.08	4,341,626.08
四川宏瑞得新材料科技有限公司		17,411,760.00
眉山鼎祥云帆创业投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
四川中铁黑龙滩湖畔康养有限公司	5,278,000.00	5,278,000.00
四川简阳农村商业银行股份有限公司	80,163,696.00	
单一资产管理计划资产	1,060,000,000.00	1,109,400,000.00
眉山重银双创股权投资基金中心（有限合伙）		2,000,000.00
眉山华星房地产开发有限公司	80,000,000.00	50,000,000.00
四川省众生房地产开发有限公司	40,000,000.00	
眉山环天乡村发展股权投资中心（有限合伙）	10,000.00	10,000.00
眉山农村商业银行股份有限公司	90,919,055.09	90,919,055.09
小计	3,413,188,377.17	2,627,191,691.17
减：其他权益工具投资减值准备	39,161,626.08	39,161,626.08
合计	3,374,026,751.09	2,588,030,065.09

16、投资性房地产

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	6,102,006,972.3	19,791,655.94		
其中：土地使用权	4,400,073,185.27	11,200,000.00		

项目	年初余额	本年增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
房屋建筑物	1,701,933,787.03	8,591,655.94		
二、公允价值变动合计	4,579,666,920.64			483,143,624.16
其中：土地使用权	4,519,412,219.87			477,063,465.27
房屋建筑物	60,254,700.77			6,080,158.89
三、账面价值合计	10,681,673,892.94	19,791,655.94		483,143,624.16
其中：土地使用权	8,919,485,405.14	11,200,000.00		477,063,465.27
房屋建筑物	1,762,188,487.80	8,591,655.94		6,080,158.89

续表

项目	本年减少		年末余额
	处置	转为自用	
一、成本合计		334,394,500.00	5,787,404,128.24
其中：土地使用权		334,394,500.00	4,076,878,685.27
房屋建筑物			1,710,525,442.97
二、公允价值变动合计		295,200,687.04	4,767,609,857.76
其中：土地使用权		295,200,687.04	4,701,274,998.10
房屋建筑物			66,334,859.66
三、账面价值合计		629,595,187.04	10,555,013,986.00
其中：土地使用权		629,595,187.04	8,778,153,683.37
房屋建筑物			1,776,860,302.63

17、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,042,029,867.07	2,366,614,242.88
固定资产清理		
合计	3,042,029,867.07	2,366,614,242.88

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,470,757,356.60	859,819,982.89	31,591,136.27	5,298,986,203.22

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	3,015,492,635.49	751,715,206.72	19,393,310.69	3,747,814,531.52
机器设备	1,335,476,719.00	99,058,485.56	1,032,440.40	1,433,502,764.16
运输工具	66,260,981.10	5,250,035.91	4,827,475.34	66,683,541.67
办公设备及其他	53,527,021.01	3,796,254.70	6,337,909.84	50,985,365.87
二、累计折旧合计	2,104,143,113.72	163,158,807.01	10,345,584.58	2,256,956,336.15
其中：房屋及建筑物	890,296,067.16	120,290,669.22		1,010,586,736.38
机器设备	1,126,594,067.41	32,431,932.76	980,842.23	1,158,045,157.94
运输工具	46,299,023.52	6,000,619.31	3,399,912.51	48,899,730.32
办公设备及其他	40,953,955.63	4,435,585.72	5,964,829.84	39,424,711.51
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
四、账面价值合计	2,366,614,242.88			3,042,029,867.07
其中：房屋及建筑物	2,125,196,568.33			2,737,227,795.14
机器设备	208,882,651.59			275,457,606.22
运输工具	19,961,957.58			17,783,811.35
办公设备及其他	12,573,065.38			11,560,654.36

18、在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
启明星铝业机器设备更新改造	45,388,898.70		45,388,898.70
300 吨/天市政污泥烟气余热低温干化项目（一期续建）	2,178,455.80		2,178,455.80
瓦屋山工程	142,195,462.12		142,195,462.12
东坡印象文化园	224,059,834.13		224,059,834.13
东坡宋城文化旅游工程	120,369,209.21		120,369,209.21
零星工程	4,453,998.76		4,453,998.76

合计	538,645,858.72		538,645,858.72
----	----------------	--	----------------

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
启明星铝业机器设备更新改造	15,876,801.02		15,876,801.02
300 吨/天市政污泥烟气余热低温干化项目（二期）	15,052,303.57		15,052,303.57
300 吨/天市政污泥烟气余热低温干化项目（一期续建）			
瓦屋山工程	699,298,558.50		699,298,558.50
东坡印象文化园	222,189,637.73		222,189,637.73
东坡宋城文化旅游工程	120,315,287.85		120,315,287.85
零星工程	6,971,738.73		6,971,738.73
合计	1,079,704,327.40		1,079,704,327.40

19、使用权资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,640,331.99			7,640,331.99
其中：房屋建筑物	7,640,331.99			7,640,331.99
二、累计折旧合计		1,317,679.32		1,317,679.32
其中：房屋建筑物		1,317,679.32		1,317,679.32
三、减值准备金额合计				
其中：房屋建筑物				
四、账面价值合计	7,640,331.99			6,322,652.67
其中：房屋建筑物	7,640,331.99			6,322,652.67

20、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,394,626,402.20	4,858,993.91		1,399,485,396.11
其中：软件、专利等	6,801,658.43	98,429.95		6,900,088.38
特许经营权	789,330,000.00			789,330,000.00

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	598,494,743.77	4,760,563.96		603,255,307.73
二、累计摊销额合计	111,191,579.74	26,333,347.70		137,524,927.44
其中：软件、专利等	4,925,617.75	168,149.49		5,093,767.24
特许经营权	13,345,400.00	15,786,600.00		29,132,000.00
土地使用权	92,920,561.99	10,378,598.21		103,299,160.20
三、减值准备金额合计				
其中：软件、专利等				
特许经营权				
土地使用权				
四、账面价值合计	1,283,434,822.46			1,261,960,468.67
其中：软件、专利等	1,876,040.68			1,806,321.14
特许经营权	775,984,600.00			760,198,000.00
土地使用权	505,574,181.78			499,956,147.53

21、开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
零配方阳极研制		9,475,604.69			5,903,532.57		3,572,072.12
电解烟气脱硫技术开发		8,069,398.43			6,449,369.64		1,620,028.79
1100 线杆开发		2,789,077.89			1,896,386.14		892,691.75
合计		20,334,081.01			14,249,288.35		6,084,792.66

22、商誉

被投资单位名称	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	
眉山市汇通天下典当有限责任公司		150,000.00				150,000.00
四川远洲保险代理有限公司		4,776,785.87				4,776,785.87
合计		4,926,785.87				4,926,785.87

23、长期待摊费用

项目	年初余额	年末余额
公司债发行费用	49,376,907.58	8,148,408.19
装修费	40,038,744.70	8,074,413.75
不动产租赁		5,867,660.50
改良支出	874,097.38	1,754,743.10
其他	354,276.40	
合计	90,644,026.06	23,845,225.54

24、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	21,394,610.28	142,148,666.79	26,760,881.50	177,997,009.38
资产减值准备	21,394,610.28	142,148,666.79	26,760,881.50	177,997,009.38
二、递延所得税负债	1,191,741,707.06	4,766,966,828.22	1,142,610,077.91	4,570,440,311.66
计入其他综合收益的投资 性房地产公允价值变动	1,191,741,707.06	4,766,966,828.22	1,142,610,077.91	4,570,440,311.66

25、其他非流动资产

项目	年初余额	年末余额
预付购房款	497,168.00	
合计	497,168.00	

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	371,500,000.00	316,500,000.00
抵押借款	400,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	554,000,000.00	690,000,000.00
信用借款	290,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,615,500,000.00	1,606,500,000.00

27、存入保证金

种类	年末余额	年初余额
存入保证金	1,986,000.00	9,683,460.00
合计	1,986,000.00	9,683,460.00

28、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	437,399,416.17	292,631,984.07
合计	437,399,416.17	292,631,984.07

29、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	144,259,861.93	123,169,422.03
1 年以上	100,181,886.65	62,213,946.60
合计	244,441,748.58	185,383,368.63

30、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,247,184.66	7,930,074.90
1 年以上	195,558.44	3,984,031.22
合计	3,442,743.10	11,914,106.12

31、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	489,347,220.56	519,821,009.59
合计	489,347,220.56	519,821,009.59

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	58,728,956.07	331,048,654.66	331,715,003.29	58,062,607.44

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	217,629.25	37,702,704.81	37,757,834.67	162,499.39
合计	58,946,585.32	368,751,359.47	369,472,837.96	58,225,106.83

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,154,933.37	265,746,219.80	266,423,529.67	57,477,623.50
二、职工福利费	9,212.40	16,674,594.90	16,683,807.30	
三、社会保险费	174,049.09	20,579,774.11	20,615,189.00	138,634.20
其中：医疗保险费	63,365.14	18,555,461.32	18,591,764.66	27,061.80
工伤保险费	67,604.32	2,016,525.30	2,015,843.59	68,286.03
生育保险费	43,079.63	7,787.49	7,580.75	43,286.37
四、住房公积金	49,540.56	19,418,397.67	19,441,449.52	26,488.71
五、工会经费和职工教育经费	329,820.65	8,090,630.75	8,011,390.37	409,061.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	11,400.00	539,037.43	539,637.43	10,800.00
合计	58,728,956.07	331,048,654.66	331,715,003.29	58,062,607.44

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	70,623.95	26,615,603.49	26,613,427.55	72,799.89
二、失业保险费	40,907.81	1,011,562.85	1,015,698.79	36,771.87
三、企业年金缴费	106,097.49	10,075,538.47	10,128,708.33	52,927.63
合计	217,629.25	37,702,704.81	37,757,834.67	162,499.39

33、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	94,256,680.89	75,117,573.13
资源税	23,546.99	28,803.07
企业所得税	262,345,108.69	209,821,582.66

项目	年末余额	年初余额
房产税	2,400.00	1,453,869.72
土地使用税	600.00	957,364.68
城市维护建设税	5,636,593.18	4,283,997.39
个人所得税	710,283.26	737,046.08
教育费附加	2,563,996.48	2,071,572.65
地方教育费附加	1,636,173.22	1,307,961.43
印花税	594,056.16	142,184.27
契税	14,250,000.00	
合计	382,019,438.87	295,921,955.08

34、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	104,315,477.43	100,559,861.08
应付股利	708,750.00	708,750.00
其他应付款项	1,201,023,341.02	699,229,713.78
合计	1,306,047,568.45	800,498,324.86

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	77,991,415.55	84,349,861.08
长期应付款利息	26,324,061.88	16,210,000.00
合计	104,315,477.43	100,559,861.08

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	708,750.00	708,750.00
合计	708,750.00	708,750.00

(3) 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,089,852,137.14	618,945,639.31

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
保证金、押金等	104,578,381.46	55,430,277.77
其他	6,592,822.42	24,853,796.70
合计	1,201,023,341.02	699,229,713.78

35、未到期责任准备

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备	2,797,726.10	2,476,500.94
合计	2,797,726.10	2,476,500.94

36、担保赔偿准备

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备	17,567,647.33	14,643,944.83
合计	17,567,647.33	14,643,944.83

37、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,073,210,000.00	367,980,000.00
一年内到期的应付债券	3,070,000,000.00	3,090,000,000.00
一年内到期的长期应付款	580,860,349.31	743,875,301.91
一年内到期的租赁负债	547,903.31	603,360.11
合计	4,724,618,252.62	4,202,458,662.02

38、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	4,532,374.41	8,905,050.82
合计	4,532,374.41	8,905,050.82

39、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	881,887,053.10	718,273,335.10
抵押借款	1,229,244,400.94	985,424,415.24
保证借款	1,654,266,667.00	1,176,800,000.00
信用借款	510,000,000.00	280,000,000.00

减：一年内到期的长期借款	1,073,210,000.00	367,980,000.00
合计	3,202,188,121.04	2,792,517,750.34

40、应付债券

项目	年末余额	年初余额
19 眉山 01 公司债券	970,000,000.00	970,000,000.00
20 眉山 01 公司债券	10,000,000.00	10,000,000.00
16 眉山企业债	800,000,000.00	1,200,000,000.00
16 年公司债		1,200,000,000.00
19 眉山公司债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
民生银行中期票据	210,000,000.00	800,000,000.00
2018 年眉山市城市停车场建设项目项目收益债券（第一期）	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
20 眉山发展 PPN001	850,000,000.00	850,000,000.00
20 年非公开公司债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 年公司债		490,000,000.00
停车场专项债及社会领域产业专项债券	1,238,815,275.36	1,433,883,120.22
21 眉山发展 MTN001	500,000,000.00	
21 眉控 01 非公开公司债	1,140,000,000.00	
21 眉控 03	500,000,000.00	
21 眉山发展 PPN001	1,000,000,000.00	
21 眉控 02	151,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券	3,070,000,000.00	3,090,000,000.00
合计	8,999,815,275.36	8,563,883,120.22

41、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁房屋建筑物	6,216,353.80	7,552,498.66
减：一年内到期的租赁负债	547,903.31	603,360.11
合计	5,668,450.49	6,949,138.55

42、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,574,225,313.74	1,242,872,573.81
专项应付款	2,661,514,745.74	2,507,247,287.62
减：一年内到期的长期应付款	580,860,349.31	743,875,301.91
合计	3,654,879,710.17	3,006,244,559.52

(1) 长期应付款明细

项目	年末余额	年初余额
眉山市国有资本投资运营集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司		17,751,821.00
七里沟公司职工借款	837,275.00	837,275.00
四川眉山华能工程技术咨询设计有限公司		5,000,000.00
四川省投资集团有限公司	4,100,000.00	4,100,000.00
远东国际租赁有限公司	166,386,467.59	317,977,916.52
重庆鈰渝金融租赁公司	37,500,000.00	118,750,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	64,383,342.34	104,370,092.84
中建投信托股份有限公司		200,000,000.00
洛阳金融租赁股份有限公司	19,436,924.50	28,899,262.52
湖北金融租赁股份有限公司	132,014,248.05	191,604,865.38
东航国际融资租赁有限公司	11,155,398.31	53,581,340.55
成都工投融资租赁有限公司	68,720,842.02	100,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	58,000,000.00	
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	236,000,000.00	
中国华融资产管理股份有限公司四川省分公司	393,000,000.00	
山东汇通金融租赁有限公司	282,690,815.93	
减：一年内到期的长期应付款	580,860,349.31	743,875,301.91
合计	993,364,964.43	498,997,271.90

(2) 专项应付款明细:

项目	年初余额	年末余额
洪雅增量配电项目	2,188,500.00	2,188,500.00

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	年初余额	年末余额
眉山市高端制造业集聚区项目	473,457,919.17	404,309,920.00
就业安置项目	289,375,595.28	268,396,888.64
产城融合项目	102,023,152.25	102,023,152.25
精细化工基地配套基础设施建设项目	76,515,306.39	
甘眉工业园基础设施建设项目	39,358,502.86	41,856,560.35
财政债券置换资金	450,150,000.00	450,150,000.00
项目资本金	1,008,616,496.75	1,008,616,496.75
眉山市融媒体中心项目	1,030,773.04	8,772,719.63
宋城旅游建设补助资金	196,500,000.00	196,500,000.00
担保扶持基金	18,481,000.00	18,481,000.00
风险准备金专户	3,817,500.00	3,817,500.00
旅游厕所基金		2,134,550.00
合计	2,661,514,745.74	2,507,247,287.62

43、预计负债

项目	年末余额	年初余额
应付退货款	85,820.51	
合计	85,820.51	

44、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助项目	19,230,736.34	41,743,119.09	19,371,936.11	41,601,919.32
合计	19,230,736.34	41,743,119.09	19,371,936.11	41,601,919.32

45、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
眉山市国有资产监督管理委员会	3,299,301,650.00	90.30	3,387,901,650.00	100.00
四川省财政厅	328,600,000.00	9.70		
合计	3,387,901,650.00	100.00	3,387,901,650.00	100.00

46、资本公积

项目	年末余额	年初余额
其他资本公积	22,187,482,535.52	21,648,249,570.78
合计	22,187,482,535.52	21,648,249,570.78

47、其他综合收益

项目	年末余额	年初余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动		
权益法下不能转损益的其他综合收益		
二、将重分类进损益的其他综合收益		
权益法下可转损益的其他综合收益	16,564,478.55	
投资性房地产公允价值变动	3,422,654,803.21	3,422,387,341.17
合计	3,439,219,281.76	3,422,387,341.17

48、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,510,159.27	8,079,665.59	14,304,699.92	1,285,124.94
合计	7,510,159.27	8,079,665.59	14,304,699.92	1,285,124.94

49、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,373,245.85	4,852,645.65		20,225,891.50
合计	15,373,245.85	4,852,645.65		20,225,891.50

50、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	3,515,246.42			3,515,246.42
合计	3,515,246.42			3,515,246.42

51、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,292,231,397.50	2,813,585,201.39
年初调整金额		7,257,190.08
本年年初余额	3,292,231,397.50	2,820,842,391.47

项目	本年金额	上年金额
本年增加额	965,239,123.18	502,127,967.06
其中：本年净利润转入	965,239,123.18	502,127,967.06
其他调整因素		
本年减少额	28,575,345.65	30,738,961.03
其中：本年提取盈余公积数	4,852,645.65	1,006,914.61
本年提取一般风险准备		3,515,246.42
缴纳国有资本收益	23,722,700.00	26,216,800.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	4,228,895,175.03	3,292,231,397.50

52、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,525,102,325.60	3,508,597,232.59	3,854,636,361.64	3,224,737,454.16
其他业务	197,322,601.46	114,609,403.74	154,132,572.03	93,162,878.29
利息收入	54,146,295.74		53,038,804.83	
手续费及佣金收入			446,973.26	
合计	4,776,571,222.80	3,623,206,636.33	4,062,254,711.76	3,317,900,332.45

(2) 主营业务明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业铝及贸易	3,104,510,497.01	2,365,125,780.34	2,301,726,046.73	2,015,831,301.88
工程施工	1,075,060,355.28	888,488,665.81	1,231,414,104.54	961,379,967.22
电力收入	4,834,818.63	2,958,363.64		
商业服务	63,840,520.56	49,738,524.21	47,400,229.77	30,413,441.64
保理收入	7,454,865.82	5,662,720.37	4,954,838.54	5,116,892.73
客房餐饮	72,305,458.62	44,280,003.18	55,208,859.24	34,142,238.99

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游开发	95,283,985.56	75,653,556.90	66,201,737.96	47,104,409.99
广告经营	62,513,541.15	52,604,711.70	58,878,370.35	51,052,649.26
物业管理	23,601,302.09	15,358,403.96	20,583,865.06	15,577,047.10
其他	15,696,980.88	8,726,502.48	68,268,309.45	64,119,505.35
合计	4,525,102,325.60	3,508,597,232.59	3,854,636,361.64	3,224,737,454.16

53、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	35,450.80	30,579.30
城建税	6,594,872.55	3,854,380.11
教育费附加	3,496,283.45	2,109,432.37
地方教育费附加	2,282,019.13	1,375,005.88
房产税	9,551,653.77	9,293,072.75
土地使用税	13,038,095.95	12,810,877.30
印花税	8,022,641.05	2,714,563.12
环境保护税	4,399,883.83	7,469,263.15
其他	130,546.83	266,063.68
合计	47,551,447.36	39,923,237.66

54、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	586,889,409.49	327,272,847.35
减：利息收入	50,293,932.97	50,842,475.51
汇兑损益	11.81	1.05
其他	21,347,313.43	28,161,183.10
合计	557,942,801.76	304,591,555.99

55、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动有关的政府补助	438,458,402.10	459,705,903.68

项目	本年发生额	上年发生额
合计	438,458,402.10	459,705,903.68

56、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,202,648.02	909,470.42
处置长期股权投资产生的投资收益	177,083.90	6,180,103.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益	89,874,961.75	
处置其他权益工具投资取得的投资收益	6,337,651.50	
交易性金融资产持有期间的投资收益		67,689.03
处置交易性金融资产的投资收益		2,136,392.56
持有至到期投资在持有期间的投资收益		71,879,859.71
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,341,090.07
其他		4,789,703.19
合计	72,187,049.13	91,304,308.55

57、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	482,787,008.10	
合计	482,787,008.10	

58、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款及其他应收款坏账损失	792,576.51	
应收保理款坏账损失	-207,600.95	
发放贷款及垫款坏账损失	-2,567,898.09	
应收代位追偿款坏账损失	-3,550,000.00	
合计	-5,532,922.53	

59、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	204,559.96	
应收账款及其他应收款坏账损失		3,894,428.93

项目	本年发生额	上年发生额
发放贷款及垫款坏账损失		-1,512,542.52
合计	204,559.96	2,381,886.41

60、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	15,610.70	125,115.45
合计	15,610.70	125,115.45

61、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	157,677.73	
违约金及赔偿收入	2,125,631.50	120,000.00
罚没收入	172,312.20	420,710.88
与企业日常活动无关的政府补助	810,179.40	7,606,914.96
其他	1,348,938.90	2,952,075.13
合计	4,614,739.73	11,099,700.97

62、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	358,476.77	5,954,308.68
对外捐赠支出	650,355.97	792,608.00
滞纳金	10,330,671.85	210,416.28
罚款支出	306,560.00	200,000.00
其他	3,525,022.15	315,205.55
合计	15,171,086.74	7,472,538.51

63、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	82,574,225.64	79,318,338.06
递延所得税调整	54,408,746.30	3,695,664.47
合计	136,982,971.94	83,014,002.53

64、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	935,545,944.13	505,145,746.40
加：资产减值损失	-204,559.96	-2,381,886.41
信用减值损失	5,532,922.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,158,807.01	165,118,990.74
使用权资产折旧	1,317,679.32	
无形资产摊销	26,333,347.70	16,753,990.21
长期待摊费用摊销	3,213,656.25	31,689,188.68
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)	-15,610.70	-125,115.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	200,799.04	5,927,551.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-482,787,008.10	
财务费用(收益以“-”号填列)	586,889,421.30	327,272,848.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-72,187,049.13	-91,304,308.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,366,271.22	1,881,366.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	49,131,629.15	1,142,610,077.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-464,831,993.38	-662,162,841.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,354,217,651.54	-2,745,646,532.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	735,749,725.11	-1,063,593,695.65
其他		3,783,654.06
经营活动产生的现金流量净额	138,196,329.95	-2,365,030,965.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,175,873,218.28	2,277,685,966.62

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的期初余额	2,277,685,966.62	2,950,731,050.19
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	-101,812,748.34	-673,045,083.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,175,873,218.28	2,277,685,966.62
其中：库存现金	393,340.85	317,214.88
可随时用于支付的银行存款	2,167,425,620.95	2,258,807,400.45
可随时用于支付的其他货币资金	8,054,256.48	18,561,351.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,175,873,218.28	2,277,685,966.62

九、或有事项

1、截止 2021 年 12 月 31 日本公司对外提供担保事宜详见下表（金额单位：万元）

序号	被担保人	担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日
1	眉山金象园区工业供水有限公司	眉山市工业投资有限公司	7,000.00	2018-2-5	2023-2-1
2	眉山市穆家沟水库开发投资有限公司	眉山岷东开发投资有限公司	5,000.00	2020-7-1	2023-6-22
3	眉山市东坡发展投资有限公司	眉山岷东开发投资有限公司	14,000.00	2020-6-30	2023-6-30
4	四川岷东城市建设开发有限公司	眉山岷东开发投资有限公司	4,000.00	2021-11-18	2023-11-17
5	眉山金象园区园林绿化有限公司	眉山金象园区投资建设有限公司	3,200.00	2021-3-29	2022-1-12

2、截止 2021 年 12 月 31 日本公司对外提供抵押担保事宜详见下表（金额单位：

万元)

序号	受担保单位	借款银行	抵押物	借款余额	借款起止日
1	眉山金象园区园林绿化有限公司	眉山市东坡区农村信用合作社合作联社（主板社）	土地使用权	4,900.00	2017-5-22 至 2027-5-21
		彭山县农村信用合作联社（成员社）		2,200.00	
		丹棱县农村信用合作联社（成员社）		900.00	

十、资产负债表日后事项

根据公司全资孙公司眉山金象园区投资建设有限公司与兴业银行股份有限公司成都天府新区支行签订的保证合同，公司全资子公司眉山金象园区投资建设有限公司为眉山金象园区园林绿化有限公司从兴业银行股份有限公司成都天府新区支行取得的银行借款提供连带责任担保，担保金额为 3,200.00 万元，担保期限为 2022 年 1 月 11 日至 2023 年 1 月 10 日。

十一、关联方及关联方交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
眉山市国有资产监督管理委员会	眉山市	政府机关		90.30	90.30

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、14、长期股权投资。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,063,938.58	100.00		
合计	26,063,938.58	100.00		

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,851,127.00	100.00		
合计	19,851,127.00	100.00		

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,063,938.58	100.00		
其中：账龄组合				
政府部门及关联方组合	26,063,938.58	100.00		
合计	26,063,938.58	100.00		

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		100.00		
其中：账龄组合				
政府部门及关联方组合	19,851,127.00	100.00		
合计	19,851,127.00	100.00		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
-------	------	---------------	------

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

仁寿铧锐农业投资有限责任公司	20,420,567.67	78.35	
眉山市交通运输局	2,913,663.34	11.18	
眉山高新技术产业园区管理委员会	1,271,570.63	4.88	
眉山市城管局	633,801.06	2.43	
眉山市公安局	440,000.00	1.69	
合计	25,679,602.70	98.53	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	360,000,000.00	60,000,000.00
其他应收款项	8,302,869,831.97	5,933,543,158.56
合计	8,662,869,831.97	5,993,543,158.56

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
眉山市东坡区宏泰小额贷款有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
眉山市宏大建设投资有限责任公司	300,000,000.00	
合计	360,000,000.00	60,000,000.00

(3) 其他应收款项

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,302,869,831.97	100.00		
合计	8,302,869,831.97	100.00		

续表

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,933,543,158.56	100.00		
合计	5,933,543,158.56	100.00		

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

无。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,302,869,831.97	100.00		
其中：账龄组合				
政府部门组合、关联方及备用金保证金	8,302,869,831.97			
合计	8,302,869,831.97	100.00		

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,933,543,158.56	100.00		
其中：账龄组合				
政府部门组合、关联方及备用金保证金	5,933,543,158.56	100.00		
合计	5,933,543,158.56	100.00		

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
眉山市宏大建设投资有限责任公司	6,336,698,476.17	76.32	
瓦屋山投资有限公司	850,243,712.04	10.24	

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

眉山市工业投资有限公司	254,109,589.04	3.06	
眉山市财政局	250,053,017.17	3.01	
眉山岷江东湖饭店有限公司	148,893,240.16	1.79	
合计	7,839,998,034.58	94.42	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	15,556,757,395.69	228,185,219.03	375,000,000.00	15,409,942,614.72
对联营企业投资	12,314,259.04		4,413,154.94	7,901,104.10
小计	15,569,071,654.73	228,185,219.03	379,413,154.94	15,417,843,718.82
减：长期股权投资 减值准备				
合计	15,569,071,654.73			15,417,843,718.82

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整
合计					
一、子公司	15,556,757,395.69	228,185,219.03	375,000,000.00		
眉山市岷江东湖饭店有限 公司	92,000,000.00				
眉山市宏大建设投资有限 责任公司	6,356,118,309.10				
眉山市宏图广告资源开发 利用有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		
眉山市宏宇资产经营管理 有限责任公司	3,000,000.00	61,000,000.00			
眉山市宏景园林绿化工程 有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
眉山市宏顺停车管理服务 有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		
瓦屋山投资有限公司	210,000,000.00				
眉山市东坡区宏泰小额贷 款有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00		
眉山苏小妹家政服务有限 公司	2,000,000.00				
眉山工业投资有限公司	2,852,000,000.00				
眉山市眉山日报报业传媒 有限责任公司	25,296,899.00				

眉山发展控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
眉山岷东开发投资有限公司	5,641,342,187.59				
眉山东坡宋城文化旅游发展有限公司		166,677,719.03			
眉山汇通天下典当有限责任公司		507,500.00			
二、联营企业	12,314,259.04		4,413,154.94		
四川天府云大数据产业投资有限公司	7,901,104.10				
成都农交所眉山农村产权交易有限公司	4,413,154.94		4,413,154.94		

续表

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计						
一、子公司					15,409,942,614.72	
眉山市岷江东湖饭店有限公司					92,000,000.00	
眉山市宏大建设投资有限公司					6,356,118,309.10	
眉山市宏图广告资源开发利用有限公司						
眉山市宏宇资产经营管理有限责任公司					64,000,000.00	
眉山市宏景园林绿化工程有限公司						
眉山市宏顺停车管理服务服务有限公司						
瓦屋山投资有限公司					210,000,000.00	
眉山市东坡区宏泰小额贷款有限公司						
眉山苏小妹家政服务服务有限公司					2,000,000.00	
眉山工业投资有限公司					2,852,000,000.00	
眉山市眉山日报报业传媒有限责任公司					25,296,899.00	
眉山岷东开发投资有限公司					5,641,342,187.59	
眉山东坡宋城文化旅游发展有限公司					166,677,719.03	
眉山汇通天下典当有限责任公司					507,500.00	
二、联营企业					7,901,104.10	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	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		
四川天府云大数据产业投资有限公司					7,901,104.10	
成都农交所眉山农村产权交易有限公司						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,094.34		32,968,393.21	10,927,758.81
其他业务	9,364,648.77	831,945.46	2,777,264.68	2,633,062.82
合计	9,779,743.11	831,945.46	35,745,657.89	13,560,821.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：罗瑞华



营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 利安达会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 黄锦辉
 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、增资、减资、清算、财务审计；代理记账；税务咨询；资产评估；企业管理咨询；法律、法规、规章规定允许的其它经营活动；(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)

成立日期 2013年10月22日
 合伙期限 2013年10月22日至 长期
 主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2021年09月28日

证书序号:0000109

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》。



会计师事务所

执业证书



名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日

发证机关:



二〇一八年二月十日

中华人民共和国财政部制

待办事项

股票咨询

事务管理

会籍管理

注册管理

涉外管理

业务报备

综合查询

· 资产评估

基本信息报备

证券服务业务报备

· 从事证券服务业务

+ 新增 Q 搜索

从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号:

备案日期: 2020-03-01 至 2020-12-31

备案状态: 已过期

有效期: 北京市

搜索

共 1 条

展开列

全部查看

导出Excel附件

每页显示 20

操作

行政区划

北京市

事务所名称

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

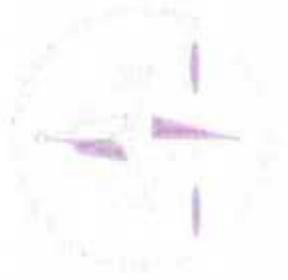
备案状态

已过期

是否本系统报备

是





姓名: 曹盛昆
 Sex: 男
 出生日期: 1987-12-15
 工作单位: 陕西信达会计师事务所(普通合伙)
 Membership No.: 34296001987121500174
 Registration Code:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书的有效性将在下一年度检验时
 This certificate is valid for another year after
 the renewal.

证书编号: 110001547304
 No. of Certificate
 发证日期: 2014-06-23
 Date of Issue



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.

2016年 2月 28日

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.

2017年 2月 28日



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.

2021.11.30

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.

2020.8.4

2018年 5月 31日

2019年 5月 23日



姓名 Last name: 莫国
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1987-08-10
工作单位 所属注册会计师事务所 (请填写全称) Working unit: 莫国会计师事务所
身份证号 ID No: 34012319890816394X



年检登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540550
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized society of CPAs

发证日期: 2020 04 09 日
Date of issuance

