



乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

2021 年半年度

财 务 报 告

法定代表人



杨志

主管会计工作负责人



会计机构负责人



报出时间：2021 年 8 月

合并资产负债表

2021年06月30日

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注六.1	6,376,321,039.09	4,741,087,800.16
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	注六.2	4,162,000.00	20,600,000.00
应收账款	注六.3	2,619,020,608.21	2,334,984,546.63
预付款项	注六.4	312,489,902.29	425,093,534.96
其他应收款	注六.5	15,050,935,945.46	14,117,493,011.70
存货	注六.6	15,645,826,076.07	14,700,183,390.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注六.7	370,270,823.85	304,787,565.51
流动资产合计		40,379,026,394.97	36,644,229,849.83
非流动资产：			
可供出售金融资产	注六.8	5,738,139,254.04	4,427,137,253.24
持有至到期投资	注六.9	2,028,890.00	2,028,890.00
长期应收款	注六.10	1,222,182,353.33	1,220,738,078.16
长期股权投资	注六.11	7,666,044,687.82	7,079,280,056.57
投资性房地产	注六.12	2,119,117,854.85	2,016,236,119.71
固定资产	注六.13	5,666,831,957.53	5,698,186,598.97
在建工程	注六.14	8,735,561,305.06	9,239,049,811.69
生产性生物资产	注六.15	2,622,336.54	2,448,481.74
油气资产			
无形资产	注六.16	19,001,957,559.78	17,883,021,566.74
开发支出			
商誉		12,912,664.21	22,020,272.56
长期待摊费用	注六.17	73,639,856.36	34,561,666.29
递延所得税资产	注六.18	53,592,971.03	76,399,932.66
其他非流动资产	注六.19	7,493,110,899.37	6,470,021,766.69
非流动资产合计		57,787,742,589.92	54,171,130,495.02
资产总计		98,166,768,984.89	90,815,360,344.85

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年06月30日

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	注六.20	2,782,732,764.43	2,955,536,400.43
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	注六.21	155,000,000.00	74,109,331.37
应付账款	注六.22	1,486,326,116.17	1,466,291,463.58
预收款项	注六.23	421,697,436.25	536,258,521.87
应付职工薪酬	注六.24	47,289,709.50	113,735,603.14
应交税费	注六.25	138,785,776.99	206,724,152.10
其他应付款	注六.26	8,600,441,993.83	6,903,270,303.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注六.27	3,410,678,493.70	4,900,582,701.42
其他流动负债	注六.28	2,574,061,613.58	3,940,693,589.16
流动负债合计		19,617,013,904.45	21,097,202,066.20
非流动负债：			
长期借款	注六.29	22,704,366,734.53	16,870,027,348.67
应付债券	注六.30	7,230,060,033.50	5,530,024,260.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注六.31	6,507,060,377.83	6,663,162,439.57
长期应付职工薪酬			
预计负债	注六.32		1,481,485.45
递延收益	注六.33	374,073,399.44	250,676,685.55
递延所得税负债	注六.34	206,414,970.03	194,117,076.71
其他非流动负债	注六.35	4,462,636,582.09	3,292,585,336.29
非流动负债合计		41,484,612,097.42	32,802,074,632.72
负债合计		61,101,626,001.87	53,899,276,698.92
所有者权益：			
实收资本	注六.36	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注六.37	23,210,218,568.37	23,121,832,382.29
减：库存股			
其他综合收益	注六.38	345,365,907.50	345,365,907.50
专项储备		1,336,054.66	1,817,722.61
盈余公积	注六.39	54,109,630.46	54,109,630.46
一般风险准备			
未分配利润	注六.40	1,403,154,501.56	1,348,017,670.96
归属于母公司所有者权益合计		31,014,184,662.55	30,871,143,313.82
少数股东权益		6,050,958,320.47	6,044,940,332.11
所有者权益合计		37,065,142,983.02	36,916,083,645.93
负债和所有者权益总计		98,166,768,984.89	90,815,360,344.85

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

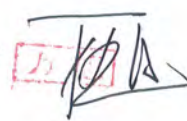
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		1,686,329,106.32	1,641,089,893.04
其中：营业收入	注六.41	1,686,329,106.32	1,641,089,893.04
二、营业总成本		2,069,461,861.98	1,802,208,567.04
其中：营业成本	注六.41	1,203,455,484.83	1,172,875,231.59
税金及附加	注六.42	50,821,786.26	54,006,649.74
销售费用		28,176,244.30	18,091,421.19
管理费用		244,662,251.93	187,324,804.98
研发费用			
财务费用	注六.43	542,346,094.66	369,910,459.54
其中：利息费用		612,770,187.12	379,661,805.81
利息收入		82,983,587.99	15,505,560.28
加：其他收益	注六.44	372,054,527.34	170,533,460.60
投资收益（损失以“-”号填列）	注六.45	90,874,943.05	16,815,691.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注六.46	-10,379,855.71	-1,156,700.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注六.47	210,585.79	43,401,245.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,627,444.81	68,475,023.72
加：营业外收入	注六.48	7,569,003.40	65,025,074.90
减：营业外支出	注六.49	5,585,084.57	15,879,895.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,611,363.64	117,620,203.37
减：所得税费用	注六.50	10,456,544.68	25,520,152.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,154,818.96	92,100,050.91
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,154,818.96	92,100,050.91
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,017,988.36	46,501,830.27
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,136,830.60	45,598,220.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、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		61,154,818.96	92,100,050.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,136,830.60	45,598,220.64
归属于少数股东的综合收益总额		6,017,988.36	46,501,830.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
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		1,365,488,785.00	1,181,961,038.58
收到的税费返还		10,774,356.75	2,110,241.15
收到其他与经营活动有关的现金		4,287,818,254.01	3,380,988,883.33
经营活动现金流入小计		5,664,081,395.76	4,565,060,163.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,103,916,510.47	1,226,462,552.01
支付给职工以及为职工支付的现金		253,302,255.97	212,344,224.08
支付的各项税费		168,766,905.68	138,823,834.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,913,277,639.39	2,750,016,865.19
经营活动现金流出小计		5,439,263,311.51	4,327,647,476.26
经营活动产生的现金流量净额		224,818,084.25	237,412,686.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,010,962.50	52,594,032.62
取得投资收益收到的现金		4,915,811.80	49,754,723.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,472.25	1,830,921.00
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		220,514,875.76	418,577,514.26
投资活动现金流入小计		274,628,122.31	522,757,191.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,065,511,815.54	766,073,843.25
投资支付的现金		2,091,937,956.11	481,654,884.87
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		2,338,322,424.01	246,818,756.05
投资活动现金流出小计		5,495,772,195.66	1,494,547,484.17
投资活动产生的现金流量净额		-5,221,144,073.35	-971,790,292.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,036,452,245.00	198,620,000.00
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		7,745,701,659.97	4,418,735,849.15
发行债券收到的现金		1,542,424,758.70	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,284,366,007.56	292,035,037.75
筹资活动现金流入小计		11,608,944,671.23	6,409,390,886.90
偿还债务支付的现金		4,229,493,505.85	2,466,292,240.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,692,398.16	704,888,089.54
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		665,278,607.15	39,573,583.60
筹资活动现金流出小计		5,440,464,511.16	3,210,753,913.19
筹资活动产生的现金流量净额		6,168,480,160.07	3,198,636,973.71
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		1,172,154,170.97	2,464,259,367.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,584,817,832.01	4,437,592,328.79
六、期末现金及现金等价物余额		5,756,972,002.98	6,901,851,696.62

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



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1-6月

编制单位：乐山国有资产管理运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

本期金额														
项	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计		
	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	小计		其他	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,000,000,000.00			23,121,832,382.29		345,365,907.50	1,817,722.61	54,109,630.46		1,348,017,670.96	30,871,143,313.82		6,044,940,332.11	36,916,083,645.93
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	6,000,000,000.00			23,121,832,382.29		345,365,907.50	1,817,722.61	54,109,630.46		1,348,017,670.96	30,871,143,313.82		6,044,940,332.11	36,916,083,645.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				88,386,186.08		-481,667.95				55,136,830.60	143,041,348.73		6,017,988.36	149,059,337.09
（一）综合收益总额										55,136,830.60	55,136,830.60		6,017,988.36	61,154,818.96
（二）所有者投入和减少资本				88,386,186.08							88,386,186.08			88,386,186.08
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他				88,386,186.08							88,386,186.08			88,386,186.08
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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														
（五）专项储备														
1、本期提取							-481,667.95				-481,667.95			-481,667.95
2、本期使用							329,771.16				329,771.16			329,771.16
（六）其他							811,439.11				811,439.11			811,439.11
四、本年年末余额	6,000,000,000.00			23,210,218,568.37		345,365,907.50	1,336,054.66	54,109,630.46		1,403,154,501.56	31,014,184,662.55		6,050,958,320.47	37,065,142,983.02

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨志敏印

曾斌

王明

合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司
金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	小计	其他
一、上年年末余额	5,697,125,243.80	22,080,110,107.76		256,406,403.04		48,644,817.84		1,300,082,102.07	29,382,368,674.51	
加：会计政策变更										
前期差错更正		35,058,928.21			1,629,212.68	351,940.85		25,589,946.53	62,630,028.27	
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	5,697,125,243.80	22,115,169,035.97		256,406,403.04	1,629,212.68	48,996,758.69		1,325,672,048.60	29,444,998,702.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	302,874,756.20	1,006,663,346.32		88,959,504.46	188,509.93	5,112,871.77		22,345,622.36	1,426,144,611.04	
（一）综合收益总额				88,959,504.46				193,040,894.13	282,000,398.59	
（二）所有者投入和减少资本	302,874,756.20	1,006,663,346.32							1,309,538,102.52	
1、所有者投入资本	302,874,756.20	1,006,663,346.32							1,309,538,102.52	
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积						5,112,871.77		-170,695,271.77	-165,582,400.00	
2、提取一般风险准备						5,112,871.77		-5,112,871.77		
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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										
（五）专项储备					188,509.93				188,509.93	
1、本期提取					188,509.93				188,509.93	
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	23,121,832,382.29		345,365,907.50	1,817,722.61	54,109,630.46		1,348,017,670.96	30,871,143,313.82	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

敏杨印

敏杨

敏杨

敏杨

资产负债表

2021年6月30日

编制单位：乐山国有投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		376,964,843.08	392,253,658.88
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			
预付款项		10,398,322.57	11,312,038.49
其他应收款		7,812,892,919.76	6,895,867,832.11
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,200,256,085.41	7,299,433,529.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,271,880,138.84	1,271,880,138.84
持有至到期投资		2,028,890.00	2,028,890.00
长期应收款			
长期股权投资		13,614,212,317.96	13,335,445,506.97
投资性房地产		1,138,637,885.01	1,140,178,175.38
固定资产		8,946,648.75	9,672,478.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,638.30	42,937.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,398,095.45	194,638.93
递延所得税资产			
其他非流动资产		121,758,150.00	117,758,150.00
非流动资产合计		16,163,893,764.31	15,877,200,916.03
资产总计		24,364,149,849.72	23,176,634,445.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

杨志敏
5111025046507

主管会计工作负责人：

曾辉
5111025046507

会计机构负责人：

何永红

资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,700,000,000.00	1,417,294,100.00
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		47,312,490.93	26,045,292.57
应付职工薪酬		5,118,085.67	6,571,532.00
应交税费		1,654,398.49	1,960,279.64
其他应付款		1,042,997,334.53	1,137,120,872.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		972,292,677.98	2,186,242,677.98
其他流动负债		2,404,152,544.96	2,504,152,544.96
流动负债合计		6,173,527,532.56	7,279,387,299.86
非流动负债：			
长期借款		1,037,000,000.00	257,500,000.00
应付债券		6,455,076,286.86	4,955,076,286.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		410,154,301.87	441,934,301.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		190,013,706.11	190,013,706.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,092,244,294.84	5,844,524,294.84
负债合计		14,265,771,827.40	13,123,911,594.70
所有者权益：			
实收资本		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,534,116,306.11	3,530,116,306.11
减：库存股			
其他综合收益		345,174,657.50	345,174,657.50
专项储备			
盈余公积		54,109,630.46	54,109,630.46
未分配利润		164,977,428.25	123,322,256.74
所有者权益合计		10,098,378,022.32	10,052,722,850.81
负债和所有者权益总计		24,364,149,849.72	23,176,634,445.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

[Handwritten signature]

利润表

2021年1-6月

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期同期金额
一、营业收入		122,520,296.72	91,603,015.63
减：营业成本			
税金及附加		2,143,670.57	2,045,253.42
销售费用			
管理费用		10,471,654.69	6,077,412.69
研发费用			
财务费用		159,200,817.84	78,740,751.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		10,224.60	
投资收益（损失以“-”号填列）		90,924,379.13	13,710,785.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,638,757.35	18,450,383.45
加：营业外收入		16,414.16	21,256.21
减：营业外支出			636,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,655,171.51	17,835,639.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,655,171.51	17,835,639.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,655,171.51	17,835,639.66
（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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		41,655,171.51	17,835,639.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：


5111025045507

主管会计工作负责人：


5111025045507

会计机构负责人：



现金流量表

2021年1-6月

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上年同期金额
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		150,148,915.84	115,971,563.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,198,727,881.81	309,630,603.55
经营活动现金流入小计		2,348,876,797.65	425,602,167.29
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,265,404.62	4,002,972.85
支付的各项税费		9,791,461.73	8,161,290.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,053,305,970.41	253,725,732.56
经营活动现金流出小计		2,068,362,836.76	265,889,995.58
经营活动产生的现金流量净额		280,513,960.89	159,712,171.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		88,150.00	28,003,718.70
取得投资收益收到的现金		3,777,858.51	11,432,544.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,700,000.00	
投资活动现金流入小计		18,566,008.51	39,436,262.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,742.47	1,115,383.58
投资支付的现金		194,168,150.00	1,073,295,037.10
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		1,143,820,000.00	
投资活动现金流出小计		1,337,995,892.47	1,074,410,420.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,319,429,883.96	-1,034,974,157.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	152,000,000.00
取得借款收到的现金		2,180,000,000.00	1,576,223,330.00
发行债券收到的现金		1,493,400,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,077,400,000.00	3,228,223,330.00
偿还债务支付的现金		2,831,744,100.00	1,709,822,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,880,444.13	82,991,535.64
支付其他与筹资活动有关的现金		36,148,348.60	2,372,650.00
筹资活动现金流出小计		3,053,772,892.73	1,795,187,095.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,023,627,107.27	1,433,036,234.36
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		-15,288,815.80	557,774,248.25
加：期初现金及现金等价物余额		392,253,658.88	312,917,872.22
六、期末现金及现金等价物余额		376,964,843.08	870,692,120.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

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1-6月

金额单位：人民币元

本期金额												金额单位：人民币元
项 目	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	6,000,000,000.00				3,530,116,306.11		345,174,657.50		54,109,630.46	123,322,256.74	10,052,722,850.81	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,000,000,000.00				3,530,116,306.11		345,174,657.50		54,109,630.46	123,322,256.74	10,052,722,850.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,000,000.00					41,655,171.51	45,655,171.51	
（一）综合收益总额										41,655,171.51	41,655,171.51	
（二）所有者投入和减少资本					4,000,000.00						4,000,000.00	
1、所有者投入资本					4,000,000.00						4,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				3,534,116,306.11		345,174,657.50		54,109,630.46	164,977,428.25	10,098,378,022.32	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

杨志敏

杨志敏

杨志敏



所有者权益变动表 (续)

2021年1-6月

金额单位: 人民币元

编制单位: 乐山国有资产运营(集团)有限公司

项 目	上期金额				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	5,697,125,243.80				2,977,873,802.08		256,215,153.04		48,996,758.69	242,888,810.79	9,223,099,768.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,697,125,243.80				2,977,873,802.08		256,215,153.04		48,996,758.69	242,888,810.79	9,223,099,768.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	302,874,756.20				552,242,504.03		88,959,504.46		5,112,871.77	-119,566,554.05	829,623,082.41
(一) 综合收益总额							88,959,504.46			51,128,717.72	140,088,222.18
(二) 所有者投入和减少资本	302,874,756.20				552,242,504.03						855,117,260.23
1、所有者投入资本	302,874,756.20				552,242,504.03						855,117,260.23
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									5,112,871.77	-170,695,271.77	-165,582,400.00
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配									5,112,871.77	-5,112,871.77	
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				3,530,116,306.11		345,174,657.50		54,109,630.46	123,322,256.74	10,052,722,850.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

敏杨 印志

敏杨 印志

敏杨 印志

乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

2021 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

乐山国有资产投资运营（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为乐山市国有资产经营有限公司（以下简称“乐山国资公司”）。

乐山国资公司系根据乐山市人民政府《关于成立乐山资产经营有限公司的批复》（乐府函〔1995〕82号）的批复，于1996年3月18日成立的国有独资公司，注册资本69,342.00万元。

2002年8月，根据乐山市国资委《关于同意乐山市国有资产经营公司核减注册资本金的通知》（乐市国资委〔2002〕1号），乐山国资公司减少注册资本42,099.00万元，减资后乐山国资公司注册资本为27,243.00万元。

2009年3月，根据乐山市国资委《关于四川嘉粮（集团）股份有限公司国家股无偿划转的通知》（乐市国资〔2009〕1号），乐山国资公司将持有的四川嘉粮企业（集团）股份有限公司64.04%股权无偿划转给乐山市国信资产管理有限公司。

2009年3月，根据乐山市国资委《关于将乐山市星源交通投资开发总公司国有股权划转有关问题的通知》（乐市国资综〔2009〕28号）、《关于将乐山市广播电视传输发射中心持有乐山市新世纪网络有限公司股权划转给市国资公司的通知》（乐市国资综〔2009〕29号）、《关于将四川眉山国家粮食储备库国有股权划转给市国资公司的通知》（乐市国资综〔2009〕30号）、《关于将市国资委持有乐山城市建设投资有限公司股权划转给市国资公司的通知》（乐市国资综〔2009〕32号）等文件规定，将乐山市星源交通投资开发总公司（现已更名为乐山市交通投资开发有限公司，以下简称“乐山交投”）100,000.00万国有股权、乐山市新世纪网络有限公司（以下简称“网络公司”）1,200.00万国有股权、四川眉山粮食储备库（以下简称“眉山粮库”）2,015.43万国有股权、乐山城市建设投资有限公司（以下简称“乐山城投”）13,000.00万国有股权无偿划入乐山国资公司，乐山交投、眉山粮库、乐山城投成为乐山国资公司的全资子公司。

根据乐山市国资委《关于将集中管理的市级机关事业单位门市等经营性资产无偿划转给市国资公司的通知》（乐市国资行〔2007〕182号）和乐山市国资委《关于将市群众艺术馆、市图书馆临街门市及闲置土地等资产划转市国资公司的通知》（乐市国资综〔2009〕27号等）文件规定，将乐山市各市级行政事业单位价值15,037.57万元的实物资产无偿划转给乐山国资公司。

根据乐山市国资委《关于构建市国资公司综合性投融资平台的请示》（乐市国资综〔2009〕14号）及乐山市人民政府《关于同意整合市级国有资产构建综合性投融资平台的批复》（乐府函〔2009〕43号）等文件规定，增加乐山国资公司注册资本272,757.00万元，于2013年12月31日之前分期投入，增资后注册资本为人民币300,000.00万元。

2017年根据乐委办〔2017〕30号文《关于组建乐山国有资产投资运营（集团）有限公司等5个公司的实

施方案》乐山市组建乐山市交通投资发展（集团）有限公司（简称“交投（集团）”）、乐山城市建设投资发展（集团）有限公司（简称“城投（集团）”）、乐山大佛旅游投资开发（集团）有限公司（简称“大佛投（集团）”）等，乐山国资公司更名为乐山国有资产投资运营（集团）有限公司，交投（集团）和城投（集团）成为本公司的全资子公司、本公司持有大佛投（集团）51%股权。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 600,000.00 万元，实收资本为人民币 600,000.00 万元。，注册地址：乐山市市中区嘉州大道 258 号，由四川省乐山市工商行政管理局颁发的统一信用代码：91511100206964497Y。法定代表人：杨志敏。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：在授权范围内以独资、控股、参股方式从事资产经营活动（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）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 20 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2021 年半年度纳入合并范围的子公司 20 户，详见本附注七“本公司集团的构成”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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及吸收合并下的被合并方，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。

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”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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将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（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍

生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据和金额标准	本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	债务单位信用风险特征	无需计提坏账准备
款项性质组合	应收款项性质风险特征	无需计提或全额计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征	按账龄分析法计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	30%	30%
3 至 4 年（含 4 年）	50%	50%
4 至 5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的应收款项

不计提坏账准备	合同约定期内的应收款项（投标保证金、履约保证金、工程质保金、预付土地出让金等）和本公司关联方、职工借支的备用金以及同属于乐山市交通运输委员会所属企事业单位、工程指挥部和相关政府部门等的应收款项等
全额计提坏账准备	超过合同约定期仍未收回的，自合同到期的当月起，采取个别认定法计提坏账准备，达到坏账确认标准的，全额确认为坏账损失

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

坏账的确认标准：①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值

损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、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计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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股东权益/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。

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。

13、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。

母公司投资性房地产按公允价值计量，子公司按成本进行初始计量。

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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
路桥资产	年限平均法	55	3-5	1.73-1.76
管网资产	年限平均法	30	5	3.17
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	4.85-1.90
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	19.4-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	19.40-4.75
办公电子设备	年限平均法	5	3-5	17.40-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-4.75

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

（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。

15、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。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

18、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。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修、维修费、办公室房租及管理费等。长期待摊费用在预计受益期间合理

的摊销方法）摊销。

19、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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本

予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、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；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。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

（3）会计差错更正

无：

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应纳增值额按3%、5%、6%、11%、17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
土地使用税	按实际使用土地的面积计征
房产税	房屋租赁收入或房产原值计征
个人所得税	按应纳税所得额计征

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1. 货币资金

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
库存现金	479,711.29	298,540.41
银行存款	6,213,573,499.20	4,584,519,291.60
其他货币资金	162,267,828.60	156,269,968.15
合计	6,376,321,039.09	4,741,087,800.16

（2）货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款/其他货币资金	619,349,036.11	存出保证金、已质押的银行存款等
合计	619,349,036.11	

2. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	162,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	4,000,000.00	20,000,000.00
合计	4,162,000.00	20,600,000.00

3. 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	622,500.00	0.02	276,129.92	44.36	346,370.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,644,717,490.33	99.98	26,043,252.20	0.98	2,618,674,238.13
其中：账龄组合	250,156,667.79	9.46	26,043,252.20	10.41	224,113,415.59
关联方组合	907,183,500.53	34.29			907,183,500.53
款项性质组合	1,487,377,322.01	56.23			1,487,377,322.01
合计	2,645,339,990.33	100.00	26,319,382.12	——	2,619,020,608.21

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	622,500.00	0.03	276,129.92	44.36	346,370.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,352,089,424.05	99.97	17,451,247.50	0.74	2,334,638,176.55
其中：账龄组合	241,164,870.14	10.25	17,451,247.50	7.24	223,713,622.64
关联方组合	938,937,937.62	39.91			938,937,937.62
款项性质组合	1,171,986,616.29	49.81			1,171,986,616.29
合计	2,352,711,924.05	100.00	17,727,377.42	——	2,334,984,546.63

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	152,225,015.31	7,611,250.77	5.00
1 至 2 年	69,129,742.90	6,912,974.29	10.00
2 至 3 年	15,364,610.76	4,609,383.23	30.00
3 至 4 年	13,038,269.82	6,519,134.91	50.00
4 至 5 年	42,600.00	34,080.00	80.00
5 年以上	356,429.00	356,429.00	100.00
合计	250,156,667.79	26,043,252.20	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	192,249,931.00	9,612,496.55	5.00
1 至 2 年	35,387,243.20	3,538,724.32	10.00
2 至 3 年	13,125,941.87	3,937,782.56	30.00
3 至 4 年	42,600.00	21,300.00	50.00
4 至 5 年	91,050.00	72,840.00	80.00
5 年以上	268,104.07	268,104.07	100.00
合计	241,164,870.14	17,451,247.50	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 8,592,004.70 元。

4、应收账款往来前五名

客户	金额	占账面余额比（%）
乐山市住房和城乡建设局	937,342,335.30	35.43
乐山兴绿生态环境有限公司	365,652,778.13	13.82
乐山高新区五通桥基地管理委员会	176,432,610.76	6.67
乐山高新技术产业开发区管委会	115,089,555.13	4.35
四川志德公路工程有限责任公司	66,480,733.55	2.51
合计	1,660,998,012.87	62.78

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	233,626,297.76	74.76	392,659,611.38	92.37
1 至 2 年	14,815,828.05	4.74	1,098,006.60	0.26

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2 至 3 年	42,525,139.33	13.61	2,376,255.52	0.56
3 年以上	21,522,637.15	6.89	28,959,661.46	6.81
合计	312,489,902.29	100.00	425,093,534.96	100.00

（2）预付账款期末余额前五名

客户	金额	占比（%）
乐山市市中区自然资源局	89,498,090.10	28.64
犍为县海源水务投资有限公司	36,000,000.00	11.52
犍为县河东供排水有限公司	34,946,500.00	11.18
四川鑫泰汇建筑劳务有限公司	3,300,000.00	1.06
四川嘉能佳电力集团有限责任公司	3,000,000.00	0.96
合计	166,744,590.10	53.36

5. 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	14,974,530,426.90	14,014,994,759.05
应收利息	76,405,518.56	34,838,679.44
应收股利		67,659,573.21
合 计	15,050,935,945.46	14,117,493,011.70

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	70,575,522.41	0.46	70,547,142.85	99.96	28,379.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,179,179,241.54	99.43	204,677,194.20	1.35	14,974,502,047.34
其中：账龄组合	853,452,977.35	5.59	204,677,194.20	23.98	648,775,783.15
关联方组合	7,226,180,860.99	47.33			7,226,180,860.99
其他组合	7,099,545,403.20	46.51			7,099,545,403.20
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,890,964.60	0.11	16,890,964.60	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	15,266,645,728.55	100.00	292,115,301.65	——	14,974,530,426.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（）	金额	比例（）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	80,575,822.41	0.56	70,547,142.85	87.55	10,028,679.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,213,889,193.98	99.32	208,923,114.49	1.47	14,004,966,079.49
其中：账龄组合	890,065,385.32	6.22	208,903,146.49	23.47	681,162,238.83
关联方组合	6,894,371,704.92	48.17	19,968.00		6,894,351,736.92
其他组合	6,429,452,103.74	44.93			6,429,452,103.74
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,890,964.60	0.12	16,890,964.60	100.00	
合计	14,311,355,980.99	100.00	296,361,221.94	——	14,014,994,759.05

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	605,304,766.26	30,265,238.31	5.00
1 至 2 年	42,538,532.42	4,253,853.24	10.00
2 至 3 年	40,515,999.65	12,154,799.90	30.00
3 至 4 年	8,534,829.10	4,267,414.55	50.00
4 至 5 年	14,114,808.62	11,291,846.90	80.00
5 年以上	142,444,041.30	142,444,041.30	100.00
合计	853,452,977.35	204,677,194.20	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	650,891,546.85	32,544,577.34	5.00
1 至 2 年	48,845,287.26	4,884,528.73	10.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	8,633,182.58	2,589,954.77	30.00
3 至 4 年	22,591,865.54	11,295,932.77	50.00
4 至 5 年	7,576,751.08	6,061,400.86	80.00
5 年以上	151,526,752.02	151,526,752.02	100.00
合计	890,065,385.32	208,903,146.49	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,808,096.22		44,808,096.22
在产品	307,525.74		307,525.74
库存商品（产成品）	334,138,864.85		334,138,864.85
周转材料（包装物、低值易耗品等）	457,310,220.83		457,310,220.83
消耗性生物资产	3,992,667.35		3,992,667.35
开发成本	11,179,854,277.79		11,179,854,277.79
拟开发土地	3,549,830,950.10		3,549,830,950.10
受托采购物资	35,316,297.89		35,316,297.89
其他	40,267,175.30		40,267,175.30
合计	15,645,826,076.07		15,645,826,076.07

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,761,159.46		10,761,159.46
在产品	441,385.99		441,385.99
库存商品（产成品）	290,313,317.32		290,313,317.32
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,209,336.22		1,209,336.22
消耗性生物资产	3,817,601.37		3,817,601.37
开发成本	10,985,269,152.78		10,985,269,152.78
拟开发土地	3,408,342,550.43		3,408,342,550.43
受托采购物资	15,894.60		15,894.60
其他	12,992.70		12,992.70
合计	14,700,183,390.87		14,700,183,390.87

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	238,648,526.79	261,069,451.69
预交所得税	6,344,264.87	
应收代偿款	67,398,497.53	
拨付项目部资金	33,250,631.08	43,506,372.38
其他	24,628,903.58	211,741.44
合计	370,270,823.85	304,787,565.51

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,719,144,254.04	1,005,000.00	5,718,139,254.04
其中：按公允价值计量的	1,077,134,643.29	1,005,000.00	1,076,129,643.29
按成本计量的	4,642,009,610.75		4,642,009,610.75
可供出售债券工具	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	5,739,144,254.04	1,005,000.00	5,738,139,254.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,403,142,253.24	1,005,000.00	4,402,137,253.24
其中：按公允价值计量的	1,077,134,643.29	1,005,000.00	1,076,129,643.29
按成本计量的	3,326,007,609.95		3,326,007,609.95
可供出售债券工具	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	4,428,345,695.24	1,005,000.00	4,427,137,253.24

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	616,850,208.57
公允价值	1,077,134,643.29
其中累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	345,365,907.50
已计提减值金额	1,005,000.00

期末按公允价值计量的可供出售金融资产明细如下

被投资单位	成本	期末公允价值余额	公允价值	减值准备	分红
方证证券股份有限公司	589,463,349.33	354,497,119.56	943,960,468.89		
华西证券股份有限公司	11,771,859.24	100,343,217.24	112,115,076.48		
海南高速公路股份有限公司	225,000.00	1,684,587.92	1,909,587.92		
乐山金互通网络信息技术开发有限公司	8,640,000.00	704,000.00	9,344,000.00		
华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金（四川国政）	5,000,000.00	2,500,510.00	7,500,510.00		
乐山晟嘉电气股份有限公司	1,750,000.00	555,000.00	2,305,000.00	1,005,000.00	
合计	616,850,208.57	460,284,434.72	1,077,134,643.29	1,005,000.00	

（3）期末可供出售债券工具

可供出售债券工具	期末余额
乐山市社会扶贫爱心基金	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

(4) 期末按成本计量的可供出售的权益性金融资产

序号	被投资单位	期初余额	增加	减少	期末余额	减值准备	账面价值	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
1	四川乐汉高速公路有限责任公司	28,400,000.00			28,400,000.00		28,400,000.00	14.20	
2	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	21,324,000.00			21,324,000.00		21,324,000.00	9.00	
3	四川岷江港航电开发有限责任公司	990,000,000.00			990,000,000.00		990,000,000.00	9.29	
4	四川连乐铁路有限责任公司	143,105,000.00			143,105,000.00		143,105,000.00	17.00	
5	四川仁沐高速公路有限责任公司	1,700,000.00			1,700,000.00		1,700,000.00	10.00	
6	乐山市中建乐江交通投资建设有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00	5.71	
7	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	196,799,450.00			196,799,450.00		196,799,450.00	11.00	
8	四川成昆铁路投资有限责任公司	1,091,430,000.00			1,091,430,000.00		1,091,430,000.00	2.10	
9	乐山容嘉天然气有限公司	105,000.00			105,000.00		105,000.00	3.17	
10	乐山市联合出租汽车公司	15,850.00			15,850.00		15,850.00	3.17	
11	乐山市金星出租汽车公司	63,400.00			63,400.00		63,400.00	0.33	
12	四川省港航投资集团有限责任公司	5,087,627.28			5,087,627.28		5,087,627.28	14.20	
13	乐山市停车场公厕建设管理有限责任公司	2,500,000.00			2,500,000.00		2,500,000.00	5.00	
14	乐山诚创共赢基础设施投资发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	5.00	
15	乐山乐成投资建设有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00	5.00	
16	井研县农村信用合作联社	6,692,015.12			6,692,015.12		6,692,015.12	2.62	
17	乐山市中小企业信用促进会	27,000.00			27,000.00		27,000.00	持股 90, 不参与经营	

序号	被投资单位	期初余额	增加	减少	期末余额	减值准备	账面价值	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
18	乐山市易华录投资发展有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		2,500,000.00	5.00	
19	乐山希尔电子股份有限公司	14,590,000.00	2,000.00		14,592,000.00		14,592,000.00	9.03	
20	乐山乐创创业股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	20.00	
21	乐山三江农村商业银行	114,579,337.60	0.80		114,579,338.40		114,579,338.40	10.18	
22	乐山市乐高城市建设工程有限公司	146,268,800.00			146,268,800.00		146,268,800.00	10.00	
23	深圳市宝德计算机系统有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		300,000,000.00	14.32	
24	四川纬世天然科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00	10.00	
25	四川创兴先进制造业投资有限公司	37,500,000.00	25,000,000.00		62,500,000.00		62,500,000.00	5.00	
26	乐山宝德未来城科技有限公司	60,000,001.00			60,000,001.00		60,000,001.00	15.00	
27	四川宝德自强计算机有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		17,000,000.00	20.73	
28	乐山中科正光农林科技有限公司（5%）	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00	0.05	
29	四川虫生生物科技有限公司（11%）	247,191.00			247,191.00		247,191.00	0.11	
30	乐山市仲平多晶硅光电信息产业基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	382,000,000.00		383,000,000.00		383,000,000.00	0.33	
31	乐山堰墨纸科技有限公司	800,000.00			800,000.00		800,000.00	20.00	
32	乐山高能时代环境技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	
33	犍为中油能源实业投资有限责任公司	2,400,000.00			2,400,000.00		2,400,000.00	12.00	
34	四川旺明基地开发有限公司(5%)	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00		
35	乐山新兴农牧担保有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		4,000,000.00	20.00	
36	四川省哈哥兔业有限公司	900,000.00			900,000.00		900,000.00	2.47	

序号	被投资单位	期初余额	增加	减少	期末余额	减值准备	账面价值	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
37	乐山斯堪纳机械制造有限公司 (30%) (20%)	35,821,837.95			35,821,837.95		35,821,837.95	20.00	
38	乐山自来水有限责任公司 (14.25%)	9,751,100.00			9,751,100.00		9,751,100.00	14.25	
39	四川大渡河电力股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00	1.54	
40	光大环保能源（乐山）有限公司	43,400,000.00			43,400,000.00		43,400,000.00	10.00	
41	四川交大至信教育科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	
42	乐山市京运通新材料科技有限公司		900,000,000.00		900,000,000.00		900,000,000.00	30.00	
	合计	3,326,007,609.95	1,317,002,000.80	1,000,000.00	4,642,009,610.75	-	4,642,009,610.75		

9. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债（010303）	2,028,890.00		2,028,890.00	2,028,890.00		2,028,890.00
合计	2,028,890.00		2,028,890.00	2,028,890.00		2,028,890.00

注：持有至到期投资系（010303）20 年期国债，到期日 2023 年 4 月，面值 2,000,000.00 元。

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
其他	1,222,182,353.33		1,222,182,353.33	1,220,738,078.16		1,220,738,078.16	
小计	1,222,182,353.33		1,222,182,353.33	1,220,738,078.16		1,220,738,078.16	
减：1 年内到期的长期应收款							
合计	1,222,182,353.33		1,222,182,353.33	1,220,738,078.16		1,220,738,078.16	

(2) 长期应收款大额借款情况如下

对方单位	期末余额
沐川县政府方沐川县交通局	709,244,985.24
井研县政府方井研县城城南路网建设指挥部	203,837,513.80
犍为县政府方犍为县公路管理局	216,179,348.45
合计	1,129,261,847.49

11. 长期股权投资

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	5,509,073,338.98	556,406,520.62		6,065,479,859.60
对合营企业投资	510,796,717.59	30,358,110.63		541,154,828.22
对子公司的投资	1,059,410,000.00			1,059,410,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,079,280,056.57	586,764,631.25	-	7,666,044,687.82

(1) 长期投资明细项目-对联营企业投资分类列示如下：

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	期末余额
乐山川港星源天然气有限公司	22,500,000.00	21,276,287.41				21,276,287.41
乐山能投特来电新能源有限公司	1,000,000.00	4,970,086.37				4,970,086.37
乐山汽车客运中心站有限公司	5,000,000.00	58,701,675.39				58,701,675.39
四川成贵铁路投资有限责任公司	14,000,000.00	832,516,239.62				832,516,239.62
乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	490,000,000.00	506,209,450.31				506,209,450.31
乐山创投科技有限公司	4,906,864.99	2,438,130.03				2,438,130.03
乐山电力股份有限公司	978,062,540.80	1,118,823,563.66			16,738,800.00	1,135,562,363.66
四川银邦新材料有限公司	2,000,000.00	9,500,000.00				9,500,000.00
乐山文广影业有限公司	263,428.36	263,428.36				263,428.36
乐山新视觉媒体广告有限公司	685,600.00	534,625.71				534,625.71
乐山市燃气有限责任公司	13,051,224.88	120,404,431.00			3,549,200.00	123,953,631.00
四川嘉州国际会展集团有限公司	6,000,000.00	6,009,031.46				6,009,031.46
乐山创投科技有限公司	3,082,235.56	2,438,130.03				2,438,130.03
四川新业览人力资源服务有限公司	700,000.00	578,451.62				578,451.62
中铁乐西高速公路有限公司	245,000,000.00	244,032,717.47				244,032,717.47
成都农交所乐山农村产权交易有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00				2,450,000.00
乐山市商业银行	2,577,927,090.54	2,577,927,090.54	469,260,000.00		66,858,520.62	3,114,045,611.16
合计	4,366,628,985.13	5,509,073,338.98	469,260,000.00		87,146,520.62	6,065,479,859.60

(2) 长期投资明细项目-对合营企业投资分类列示如下:

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	期末余额
乐山乐高江辰新材料科技有限公司	70,000.00	33,081.22				33,081.22
中青旅（乐山）文化旅游产业发展有限公司	10,500,000.00	9,236,311.56				9,236,311.56
乐山大佛旅游文化发展有限公司		669,782.72				669,782.72
乐山市第五水厂有限责任公司	79,099,407.77	82,260,000.00				82,260,000.00
贵州金鼎煤业有限公司	500,000.00	400,000.00				400,000.00
乐山大佛旅游科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00
乐山市百事顺意贸易有限公司	16,800,000.00	16,800,000.00				16,800,000.00
乐山港龙投资开发有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00				7,500,000.00
乐山创聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,003,703.05				2,003,703.05
四川乐嘉辰实业发展有限公司	19,400,000.00	71,432,390.83				71,432,390.83
乐山兴绿生态环境有限公司	30,000,000.00	94,826,316.35	30,000,000.00			124,826,316.35
乐山市城市基础设施和公共服务项目建设投资企业（有限合伙）	190,075,131.86	190,075,131.86				190,075,131.86
乐山市金口河金泰土地整治投资有限公司	900,000.00	900,000.00				900,000.00
乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	29,660,000.00	31,660,000.00				31,660,000.00
乐山曜顺文化旅游发展有限公司			1,545,500.00		-1,187,389.37	358,110.63
合计	390,004,539.63	510,796,717.59	31,545,500.00		-1,187,389.37	541,154,828.22

12. 投资性房地产

项目		年末余额	年初余额
采用成本计量模式的投资性房地产		186,920,823.82	86,006,056.65
采用公允价值计量模式的投资性房地产		1,932,197,031.03	1,930,230,063.06
合计		2,119,117,854.85	2,016,236,119.71
(1) 采用成本计量模式的投资性房地产			
项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程
一、账面原值			合计
1、年初余额	120,185,925.84	1,069,631.62	121,255,557.46
2、本期增加金额	112,741,237.69		112,741,237.69
存货/固定资产/在建工程转入	112,741,237.69		112,741,237.69
3、本期减少金额	17,813,068.67		17,813,068.67
其他	17,813,068.67		17,813,068.67
4、期末余额	215,114,094.86	1,069,631.62	216,183,726.48
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	34,529,441.99	720,058.82	35,249,500.81
2、本期增加金额	1,568,431.48		1,568,431.48
3、本期减少金额	7,555,029.63		7,555,029.63
4、期末余额	28,542,843.84	720,058.82	29,262,902.66

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	186,571,251.02	349,572.80		186,920,823.82
2、年初账面价值	85,656,483.85	349,572.80		86,006,056.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	1,065,367,339.49	864,862,723.57	1,930,230,063.06
二、本期变动	3,507,258.34		3,507,258.34
存货\固定资产\在建工程转入	3,507,258.34		3,507,258.34
公允价值变动			
三、本期减少	1,540,290.37		1,540,290.37
四、期末余额	1,067,334,307.46	864,862,723.57	1,932,197,031.03

13. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产		
固定资资产清理	5,666,097,691.40	5,698,186,598.97
	734,266.13	
合计	5,666,831,957.53	5,698,186,598.97

(1) 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	路桥资产	管网资产	其他设备	合计
一、账面原值								
1、年初余额	1,551,578,086.22	118,393,313.35	362,884,269.49	94,084,664.14	4,805,043,808.38	235,490,578.75	4,180,015.95	7,171,654,736.28
2、本期增加金额	13,608,571.67	4,541,897.31	2,782,469.84	5,668,820.67	25,202,728.19		1,137,194.99	52,941,682.67
3、本期减少金额		3,928,059.86	9,393,924.84	56,314.41			73,288.00	13,451,587.11
4、期末余额	1,565,186,657.89	119,007,150.80	356,272,814.49	99,697,170.40	4,830,246,536.57	235,490,578.75	5,243,922.94	7,211,144,831.84
二、累计折旧								
1、年初余额	310,549,766.57	65,711,358.30	119,797,224.24	37,809,310.77	856,320,084.87	82,646,115.18	634,277.38	1,473,468,137.31
2、本期增加金额	11,799,281.33	1,590,138.41	16,358,028.04	4,361,397.46	34,698,923.46	3,679,066.16	89,920.09	72,576,754.95
3、本期减少金额		675,579.34	270,388.00	51,784.48				997,751.82
4、期末余额	322,349,047.90	66,625,917.37	135,884,864.28	42,118,923.75	891,019,008.33	86,325,181.34	724,197.47	1,545,047,140.44
三、减值准备								
1、年初余额								
2、本期增加金额								
3、本期减少金额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	路桥资产	管网资产	其他设备	合计
4、期末余额								
四、账面价值								
1、期末账面价值	1,242,837,609.99	52,381,233.43	220,387,950.21	57,578,246.65	3,939,227,528.24	149,165,397.41	4,519,725.47	5,666,097,691.40
2、年初账面价值	1,241,028,319.65	52,681,955.05	243,087,045.25	56,275,353.37	3,948,723,723.51	152,844,463.57	3,545,738.57	5,698,186,598.97

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,735,561,305.06		8,735,561,305.06	9,239,049,811.69		9,239,049,811.69
合计	8,735,561,305.06		8,735,561,305.06	9,239,049,811.69		9,239,049,811.69

(2) 主要在建工程明细如下

项目	期末余额
井沙路	2,092,681,826.67
乐山军民合用机场	1,722,252,005.46
峨眉至夹江联网畅通工程	1,094,617,617.80
乐山市新区医院建设项目	587,314,244.10
新民板桥工业园区-总体工程	363,415,653.05
夹江县军民融合产业园安置点建设项目	274,370,047.85
凤洲岛环境整治提升项目	202,018,839.04
第三水厂水源迁建	184,541,935.31
孝姑工业园区-“一纵两横”及管网工程建设项目	148,817,244.21
三江环境整治项目	148,272,851.47
乐山大佛景区猫猫冲至大石桥景区道路项目	128,767,481.55
浙江-乐山东西部扶贫协作飞地（犍为）产业园标准化厂房项目（一期）	127,589,357.03
殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目	113,704,544.31
乐山市市中区凌云片区景观、乐山博物馆文化广场提升改造工程、乐山市市中区岷江东岸北入口停车场	113,207,206.20
浙江-乐山东西部扶贫协作电子信息产业园示范区项目	109,959,644.09
新型工业基地项目	98,985,671.04
孝姑工业园区-污水处理厂项目	88,640,528.10
景区道路基础设施改造工程	84,545,491.85
文图两馆项目	70,827,957.01
井研县 2019 年畜禽粪污资源化利用整县推进项目-规模化大型沼气工程	70,646,203.40
合计	7,825,176,349.54

15. 生物性资产

项目	期末余额	年初余额
生物性资产	2,622,336.54	2,448,481.74
合计	2,622,336.54	2,448,481.74

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	其中：土地使用权	软件	非专利技术	其他	经营权	合计
一、账面原值						
1、年初余额	8,509,898,809.92	42,167,520.00	681,726.35	1,423,471,350.36	9,590,024,520.72	19,566,243,927.35
2、本期增加金额	4,278,360,546.39			39,037.17		4,278,399,583.56
3、本期减少金额	3,208,281,141.84					3,208,281,141.84
4、期末余额	9,579,978,214.47	42,167,520.00	681,726.35	1,423,510,387.53	9,590,024,520.72	20,636,362,369.07
二、累计摊销						
1、年初余额	681,241,445.08	20,139,655.41	484,234.80	558,747,715.96	422,609,309.36	1,683,222,360.61
2、本期增加金额	32,410,323.70	599,602.20	20,830.02	38,515,971.90	28,274,035.63	99,820,763.45
3、本期减少金额	148,638,314.77					148,638,314.77
4、期末余额	565,013,454.01	20,739,257.61	505,064.82	597,263,687.86	450,883,344.99	1,634,404,809.29
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						

项目	其中：土地使用权	软件	非专利技术	其他	经营权	合计
1、期末账面价值	9,014,964,760.46	21,428,262.39	176,661.53	826,246,699.67	9,139,141,175.73	19,001,957,559.78
2、年初账面价值	7,828,657,364.84	22,027,864.59	197,491.55	864,723,634.40	9,167,415,211.36	17,883,021,566.74

注：乐山大佛旅游投资开发（集团）有限公司今年新增土地使用权 1,132,037,000.00 元。

17、长期待摊费用

项目	期末余额	年初余额
长期待摊费用	73,639,856.36	34,561,666.29
合计	73,639,856.36	34,561,666.29

18、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	214,371,884.12	53,592,971.03	305,599,730.65	76,399,932.66
合计	214,371,884.12	53,592,971.03	305,599,730.65	76,399,932.66

19、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他非流动资产	7,493,110,899.37	6,470,021,766.69
合计	7,493,110,899.37	6,470,021,766.69

(1) 期末大额其他非流动资产明细如下

项目名称	年末余额
转贷资金	2,956,469,657.00
预付款项	1,469,135,118.53
预付长期资产购置款	1,283,000,000.00
预付五通桥区军民合用机场建设领导小组办公室工程款	900,000,000.00
乐西高速项目项目资本金	307,080,000.00
平安信托*宏泰一百八十四号集合资金信托	259,690,000.00
两房建设项目	122,402,948.17
乐山国创先峰投资发展企业（有限合伙）	68,758,150.00
乐山浦发扶贫投资发展基金合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00
老城区历史文化遗址改造经费	22,140,808.29
故宫南迁项目经费	17,247,836.21
股权出资款	10,590,000.00
文体中心项目经费	8,369,657.74
图书馆改造提升工程项目经费	8,163,969.33
乐山市盈创源科技投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00
乐峨大道 50 亩后期养护用地	4,466,050.00
王浩儿趸船临时安置项目	1,865,700.00

体育公园项目经费	224,947.61
《人怕出名猪怕壮》	220,198.31
乐山市中心城区水毁文物项目	214,056.60
图书馆装修工程	67,147.65
挂图作战项目经费	4,514.00
待处理财产损益	139.93
合计	7,493,110,899.37

20、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,248,990,000.00	1,692,784,100.00
抵押借款	339,600,000.00	107,300,000.00
保证借款	691,609,364.43	724,569,364.43
信用借款	502,533,400.00	412,882,936.00
未到期已贴现票据		18,000,000.00
合计	2,782,732,764.43	2,955,536,400.43

21、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	155,000,000.00	74,109,331.37
合 计	155,000,000.00	74,109,331.37

22、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	708,413,390.40	1,053,653,973.55
1 至 2 年	552,744,341.62	326,956,288.56
2 至 3 年	139,575,182.77	16,078,887.64
3 年以上	85,593,201.38	69,602,313.83
合计	1,486,326,116.17	1,466,291,463.58

（2）应付账款期末前五名

单位	金额	占比
乐山高新技术产业开发区管理委员会	195,292,752.30	13.14
四川志德公路工程有限公司	126,263,580.47	8.50
四川瑞云建设工程有限公司	91,416,724.37	6.15

单位	金额	占比
暂估成本（城投汇总）	89,408,923.62	6.02
太平洋建设集团有限公司	76,433,392.42	5.14
合计	578,815,373.18	38.95

23、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	198,665,870.91	278,862,451.79
1 至 2 年	190,395,255.99	239,911,156.05
2 至 3 年	15,206,558.40	1,682,616.79
3 年以上	17,429,750.95	15,802,297.24
合计	421,697,436.25	536,258,521.87

（2）预收账款前五名

单位	金额	占比
宜宾金龙商贸有限公司	94,578,701.09	22.43
四川省多式联运投资发展有限公司	17,768,797.90	4.21
乐山智远高地矿业有限公司	12,600,473.00	2.99
胡正梅	11,429,861.67	2.71
乐山京泰投资有限公司	11,005,551.20	2.61
合计	147,383,384.86	34.95

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,693,821.19	164,101,297.24	230,626,102.69	47,169,015.74
二、离职后福利-设定提存计划	41,781.95	14,040,281.56	13,961,369.75	120,693.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	113,735,603.14	178,141,578.80	244,587,472.44	47,289,709.50

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,445,074.42	134,225,998.89	191,584,991.27	45,086,082.04
2、职工福利费	276,690.90	7,612,865.41	7,676,734.55	212,821.76
3、社会保险费	9,543,421.50	9,433,566.34	18,487,093.96	489,893.88

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	813,982.03	10,379,228.08	11,015,428.10	177,782.01
5、工会经费和职工教育经费	614,652.34	2,449,638.52	1,861,854.81	1,202,436.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	113,693,821.19	164,101,297.24	230,626,102.69	47,169,015.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,781.95	13,531,673.10	13,455,939.91	117,515.14
2、失业保险费		508,608.46	505,429.84	3,178.62
3、企业年金缴费				
合计	41,781.95	14,040,281.56	13,961,369.75	120,693.76

25、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	86,012,750.43	109,412,618.46
企业所得税	29,219,613.72	69,372,834.62
个人所得税	227,969.27	108,252.55
城市维护建设税	8,560,572.42	7,665,333.70
资源税	3,620,504.61	6,806,489.94
房产税	646,162.91	291,541.55
土地使用税	4,159,714.64	4,831,493.35
教育费附加	5,260,152.52	5,550,916.36
印花税	1,078,336.47	2,684,671.57
合计	138,785,776.99	206,724,152.10

26、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,336,047,295.99	6,714,263,604.17
应付利息	264,352,697.84	189,006,698.96
应付股利	42,000.00	
合 计	8,600,441,993.83	6,903,270,303.13

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,060,715,100.00	3,416,341,728.41
一年内到期的应付债券	877,542,677.98	877,542,677.98

一年内到期的长期应付款	472,420,715.72	606,698,295.03
合计	3,410,678,493.70	4,900,582,701.42

28、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	73,643,836.85	179,244,089.48
国创先锋	96,265,231.77	583,430,000.00
超短融	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
债券融资计划	1,404,152,544.96	1,678,019,499.68
合计	2,574,061,613.58	3,940,693,589.16

29、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	7,998,210,000.00	9,766,745,000.00
抵押借款	2,537,192,266.59	2,528,545,290.62
保证借款	7,023,958,412.70	4,206,655,786.46
信用借款	7,205,721,155.24	3,784,423,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,060,715,100.00	3,416,341,728.41
合计	22,704,366,734.53	16,870,027,348.67

30、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
应付债券	8,107,602,711.48	6,407,566,938.46
减：一年内到期部分期末余额	877,542,677.98	877,542,677.98
合计	7,230,060,033.50	5,530,024,260.48

(2) 应付债券明细如下

债券名称	面值	债券期限	发行金额	期初余额	本期新增
14 国资企业债	1,200,000,000.00	7	1,200,000,000.00	240,061,828.84	
中票一期	800,000,000.00	5	800,000,000.00	637,480,849.14	
中票二期	1,200,000,000.00	5	1,200,000,000.00	1,190,514,723.29	
20 乐山国资 PPN001	500,000,000.00	5	500,000,000.00	498,142,067.15	
20 乐山国资 MTN001	1,000,000,000.00	3	1,000,000,000.00	995,470,810.56	
光大银行 20 乐山国资 ZR001	280,000,000.00	3	280,000,000.00	278,750,252.43	
20 乐山国资 PPN002	1,000,000,000.00	5	1,000,000,000.00	996,177,403.78	
20 乐山国资 PPN003	1,000,000,000.00	5	1,000,000,000.00	996,021,029.65	
21 乐山国资 MTN001	1,000,000,000.00	5	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 乐山国资 PPN001	500,000,000.00	2+1	500,000,000.00		500,000,000.00
非公开定向债权投资工具-201906003	76,000,000.00	3	76,000,000.00	75,874,810.88	35,773.02
非公开定向债权投资工具-2020 至 2023	500,000,000.00	3	500,000,000.00	499,073,162.74	
非公开定向债权投资工具-2021 至 2024	200,000,000.00	3	200,000,000.00		200,000,000.00
合计	9,256,000,000.00		9,256,000,000.00	6,407,566,938.46	1,700,035,773.02

(续)

债券名称	本期归还	年末余额	一年内到期
14 乐国资企业债		240,061,828.84	240,061,828.84
中票一期		637,480,849.14	637,480,849.14
中票二期		1,190,514,723.29	
20 乐山国资 PPN001		498,142,067.15	
20 乐国资 MTN001		995,470,810.56	
光大银行 20 乐山国资 ZR001		278,750,252.43	
20 乐山国资 PPN002		996,177,403.78	
20 乐山国资 PPN003		996,021,029.65	
21 乐山国资 MTN001		1,000,000,000.00	
21 乐山国资 PPN001		500,000,000.00	
非公开定向债权投资工具-201906003		75,910,583.90	
非公开定向债权投资工具-2020 至 2023		499,073,162.74	
非公开定向债权投资工具-2021 至 2024		200,000,000.00	
合计		8,107,602,711.48	877,542,677.98

31、长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	5,134,575,612.50	5,910,392,067.75
专项应付款	1,844,905,481.05	1,359,468,666.85
减：一年内到期部分	472,420,715.72	606,698,295.03
合计	6,507,060,377.83	6,663,162,439.57

32、预计负债

项目	期末余额	年初余额
新亚鑫科技有限公司亏损		1,481,485.45
合计		1,481,485.45

33、递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助	374,073,399.44	250,676,685.55
合计	374,073,399.44	250,676,685.55

34、递延所得税负债

项目	暂时性差异		递延所得税负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
可供出售金融资产	825,659,880.12	776,468,306.84	206,414,970.03	194,117,076.71
合计	825,659,880.12	776,468,306.84	206,414,970.03	194,117,076.71

35、其他非流动负债
(1) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他非流动负债	4,462,636,582.09	3,292,585,336.29
合计	4,462,636,582.09	3,292,585,336.29

(2) 其他非流动负债大额明细

项目	期末余额
中国人民解放军成都军区空军司令部支付乐山军民合用机场建设款	2,052,000,000.00
乐西高速专项债	800,000,000.00
市补助资金	691,426,384.70
文图两馆专项债券	60,000,000.00
全省文旅融合资金	10,000,000.00
合计	3,613,426,384.70

36、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乐山市国有资产管理委员会	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00

37、资本公积

项目	年初余额	本期增加	期末余额
资本溢价	1,348,360,676.35		1,348,360,676.35
国有资本收益拨款	122,306,462.87		122,306,462.87
其他资本公积	21,651,165,243.07	88,386,186.08	21,739,551,429.15
合计	23,121,832,382.29	88,386,186.08	23,210,218,568.37

38、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额			期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	
一、以后将重分 类进损益的其他综合收益	345,365,907.50				345,365,907.50
其中：可供出售 金融资产公允 价值变动损益	345,365,907.50				345,365,907.50
其他综合收益	345,365,907.50				345,365,907.50
合计	345,365,907.50				345,365,907.50

39、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,109,630.46			54,109,630.46
合计	54,109,630.46			54,109,630.46

40、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,348,017,670.96	1,300,082,102.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		25,589,946.53
调整后期初未分配利润	1,348,017,670.96	1,325,672,048.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	55,136,830.60	193,040,894.13
减：提取法定盈余公积		5,112,871.77
分配股利		165,582,400.00
期末未分配利润	1,403,154,501.56	1,348,017,670.96

41、营业收入和营业成本

项目	营业收入		营业成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额

项目	营业收入		营业成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,686,329,106.32	1,641,089,893.04	1,203,455,484.83	1,172,875,231.59
其他业务				
合计	1,686,329,106.32	1,641,089,893.04	1,203,455,484.83	1,172,875,231.59

(1) 主营业务构成

业务名称	营业收入		营业成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
交通运输服务收入	343,518,923.74	385,434,118.04	253,158,374.39	286,449,075.04
城市建设及维护收入	391,784,688.76	184,574,124.40	335,065,384.12	158,719,802.65
高新技术产业园区开发及运营收入	420,644,723.51	480,820,109.24	272,981,294.31	367,611,457.20
大佛旅游服务收入	122,144,068.02	34,009,020.58	87,471,387.73	42,566,571.82
销售粮油收入	41,792,382.35	87,091,679.27	48,547,116.64	90,802,415.98
其他	4,841,635.23	12,676,973.02		4,892,136.37
押运及安保收入	53,158,097.22	50,556,522.87	38,311,131.99	28,787,874.27
供水供电服务收入	9,926,196.02	9,834,934.28	3,987,175.43	3,792,742.59
产权服务收入	7,658,490.88	22,429,200.00	-	1,776,900.00
担保利息收入	10,603,773.61	62,814,598.97		1,487,264.16
基金管理收入	2,575,004.48	2,591,334.60	701,134.99	533,945.82
国内贸易	125,492,363.43	115,493,696.86	117,589,224.26	110,169,919.21
租金	4,127,155.71	22,399,005.40		1,599,164.86
车辆检测服务	1,876,369.92	4,882,384.57	2,649,376.60	2,020,024.39
鉴定费	2,205,334.45	1,961,219.44	1,243,757.50	1,295,275.00
文化产业服务（演出、电影）	8,577,452.90	3,402,590.02	9,157,483.18	1,867,150.67
资金占用费及利息收入	135,402,446.09	160,118,381.48	32,592,643.69	68,503,511.56
合计	1,686,329,106.32	1,641,089,893.04	1,203,455,484.83	1,172,875,231.59

42、税金及附加

项目	本期金额	上年发生额
城市维护建设税	2,135,144.12	1,175,872.41
教育费附加	1,645,528.97	1,376,655.48
房产税	6,788,793.59	2,605,746.72
副食品调节基金		1,553,738.60
其他	1,122,557.46	77,020.42

项目	本期金额	上年发生额
土地使用税	13,360,784.72	5,386,370.02
土地增值税		1,430,278.50
印花税	903,751.83	1,855,537.81
资源税	14,123,407.92	38,495,993.26
车船税	131,043.49	49,436.52
个人所得税	9,356,392.97	
企业所得税	29,870.40	
增值税	1,224,510.79	
合计	50,821,786.26	54,006,649.74

43、财务费用

项目	本期金额	上年发生额
利息支出	612,770,187.12	379,661,805.81
减：利息收入	82,983,587.99	15,505,560.28
加：汇兑损失（减收益）		281,838.39
手续费支出	12,559,495.53	5,472,375.62
合计	542,346,094.66	369,910,459.54

44、其他收益

项目	本期金额	上年发生额
与企业日常活动相关的政府补助	372,043,374.03	170,485,103.75
代扣个人所得税手续费返还	11,153.31	48,356.85
合计	372,054,527.34	170,533,460.60

其他收益大额明细如下：

项目	本期金额
高新区政府补助	140,000,000.00
公交成本补贴	42,763,114.60
大佛旅游补助	7,129,187.61
粮食购销补贴	16,844,874.44
城市建设及维护补贴	147,812,352.53
合计	354,549,529.18

45、投资收益

项目	本期金额	上年发生额
----	------	-------

项目	本期金额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	87,146,520.62	2,102,737.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		175,533.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益	34,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,598,669.14	14,125,727.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益		349,354.30
其他	1,095,753.29	62,339.39
合计	90,874,943.05	16,815,691.90

46、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-10,379,855.71	-1,156,700.51
合计	-10,379,855.71	-1,156,700.51

47、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益合计	210,585.79	43,401,245.73
合计	210,585.79	43,401,245.73

48、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
债务重组利得		876,728.39
与企业日常活动无关的政府补助	3,313,410.45	47,583,786.44
非流动资产毁损报废利得	360,243.03	505,862.32
其它	3,895,349.92	16,002,123.05
违约金及罚款		56,574.70
合计	7,569,003.40	65,025,074.90

49、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠支出	254,847.17	11,931,926.15
连带担保责任赔偿支出	1,800,818.05	
盘亏损失	65,708.79	384.36
非流动资产毁损报废损失	695,347.76	976,134.45
罚款	1,126,449.94	297,102.82
扶贫		280,823.92

项目	本期金额	上期金额
其它	1,641,912.86	2,393,523.55
合计	5,585,084.57	15,879,895.25

50、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,043,047.66	25,520,152.46
递延所得税费用	-2,586,502.97	
合计	10,456,544.69	25,520,152.46

51、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	619,349,036.11	存出保证金、借款保证金、质押等
固定资产、存货、无形资产、应收账款、投资性房地产、股权等	9,352,619,627.36	抵押、质押
合计	9,971,968,663.47	

七、本公司集团的构成

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	乐山交通投资发展（集团）有限公司（简称“交投（集团）”）	乐山市	乐山市	交通运输业	100		政府股权划转
2	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司（简称“城投（集团）”）	乐山市	乐山市	建筑业	100		政府股权划转
3	乐山高新投资发展（集团）有限公司（简称“高新投资”）	乐山市	乐山市	投资业	100		政府股权划转
4	乐山大佛旅游投资开发（集团）有限公司（简称“大佛投（集团）”）	乐山市	乐山市	服务业	51		投资设立
5	乐山机场投资发展（集团）有限公司（简称“机场投资”）	乐山市	乐山市	服务业	100		投资设立
6	四川眉山嘉州粮食储备库有限公司（简称“眉山粮库”）	乐山市	乐山市	农业	100		政府股权划转
7	乐山市国腾机动车辆检测有限公司（简称“国腾车辆”）	乐山市	乐山市	服务业	100		政府股权划转
8	乐山市科信投资有限公司（简称“科信投资”）	乐山市	乐山市	投资	100		政府股权划转
9	四川三汇安防科技有限公司（简称“三汇安防”）	乐山市	乐山市	服务业	100		政府股权划转

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
10	乐山水务投资有限公司（简称“水投公司”）	乐山市	乐山市	投资业	100		政府股权划转
11	乐山国联企业服务有限责任公司（简称“国联企业”）	乐山市	乐山市	服务业	100		投资设立
12	乐山泰来阳光科技发展有限公司（简称“泰来阳光”）	乐山市	乐山市	投资	95.24		投资设立
13	乐山国融股权投资基金管理有限公司（简称“国融投资”）	乐山市	乐山市	投资	91.67		投资设立
14	乐山国泰成和投资有限公司（简称“国泰成和”）	乐山市	乐山市	投资业	100		投资设立
15	乐山国粮购销有限公司（简称“国粮购销”）	乐山市	乐山市	批发业	52		投资设立
16	乐山文化产业投资发展有限公司（简称“文化产业”）	乐山市	乐山市	服务业	100		投资设立
17	乐山市和融地产投资有限责任公司（简称“和融地产”）	乐山市	乐山市	房地产业	100		投资设立
18	乐山绿创科技园区发展有限责任公司（简称“绿创”）	乐山市	乐山市	商务服务业	72.63		投资设立
19	乐山农业投资开发（集团）有限公司（简称“农投”）	乐山市	乐山市	商务服务业	100		投资设立
20	乐山夕阳红养老服务有限公司（简称“夕阳红”）	乐山市	乐山市	水利、环境和公共设施管理业	100		政府股权划转

八、关联方及关联交易

1、关联方情况

（1）本公司为乐山市国有资产监督管理委员会授权的国有资产投资主体，受乐山市国有资产监督管理委员会控制。

（2）存在控制关系的关联方持有的股份及其变化

单位：元

企业名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
乐山市国有资产监督管理委员会	6,000,000,000.00	100.00			6,000,000,000.00	100.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，公司为其他公司银行借款及信用证提供担保 1,561,041.31 万元，具

体明细列示如下：（单位：万元）

序号	担保单位	被担保单位	担保金额 （万元）	形成原因
1	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	峨眉山乐山大佛旅游集团总公司	152,000.00	贷款
2	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山大佛旅游投资开发（集团）有限公司	100,000.00	贷款
3	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	90,000.00	贷款
4	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司	65,000.00	贷款
5	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	60,000.00	贷款
6	乐山交通投资发展（集团）有限公司	四川岷江港航电开发有限责任公司	53,407.30	贷款
7	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	峨眉山市汇源停车场服务管理有限公司	50,000.00	贷款
8	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	50,000.00	贷款
9	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市商业银行股份有限公司	50,000.00	贷款
10	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	40,000.00	贷款
11	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	35,100.00	贷款
12	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	35,100.00	贷款
13	乐山交通投资发展（集团）有限公司	四川岷江港航电开发有限责任公司	30,000.00	贷款
14	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	30,000.00	贷款
15	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司	30,000.00	贷款
16	乐山高新投资发展(集团)有限公司	乐山市兴业投资公司	29,500.00	贷款
17	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市金口河区鑫路机司建设投资有限公司	29,400.00	贷款
18	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	28,800.00	贷款
19	乐山高新投资发展(集团)有限公司	乐山兴绿生态环境有限公司	26,694.00	贷款
20	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	26,500.00	贷款
21	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山永鑫投资发展有限公司	25,000.00	贷款
22	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	20,400.00	贷款
23	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市资源开发利用有限公司	20,000.00	贷款
24	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	20,000.00	贷款
25	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司	20,000.00	贷款
26	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司	20,000.00	贷款
27	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司	20,000.00	贷款
28	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	19,021.68	贷款
29	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	19,000.00	贷款
30	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山文化产业投资发展有限公司	18,700.00	贷款
31	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市五通桥区桥兴投资发展有限责任公司	18,500.00	贷款

序号	担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	形成原因
32	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市沙湾区承发国有资产经营投资有限公司	18,000.00	贷款
33	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司	18,000.00	贷款
34	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	16,666.68	贷款
35	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	15,000.00	贷款
36	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市排水管理有限公司	14,833.35	贷款
37	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	14,000.00	贷款
38	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	13,700.00	贷款
39	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	12,049.00	贷款
40	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市兴业投资公司	11,814.00	贷款
41	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	峨眉山市自来水有限责任公司	10,000.00	贷款
42	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	10,000.00	贷款
43	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司	10,000.00	贷款
44	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	9,750.00	贷款
45	乐山高新投资发展(集团)有限公司	乐山市沙湾区恒越城市建设投资有限公司	8,000.00	贷款
46	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市沙湾区凯晨资源投资有限公司	8,000.00	贷款
47	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	峨眉山市自来水有限责任公司	8,000.00	贷款
48	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市兴业投资公司	8,000.00	贷款
49	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山高新投资发展(集团)有限公司	7,600.00	贷款
50	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	7,000.00	贷款
51	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山亚鑫实业有限公司	6,250.00	贷款
52	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	6,000.00	贷款
53	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	5,500.00	贷款
54	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	马边彝族自治县禾丰国有资产有限公司	5,000.00	贷款
55	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国有资本运营有限公司	5,000.00	贷款
56	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国有资本运营有限公司	5,000.00	贷款
57	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国有资本运营有限公司	5,000.00	贷款
58	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国有资本运营有限公司	5,000.00	贷款
59	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国有资本运营有限公司	5,000.00	贷款
60	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国有资本运营有限公司	5,000.00	贷款
61	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山泰来阳光科技发展有限公司	4,900.00	贷款
62	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市沙湾区程跃交通建设投资有限公司	4,800.00	贷款
63	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市沙湾区华盈水务投资有限公司	4,800.00	贷款

序号	担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	形成原因
64	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市沙湾区凯晨资源投资有限公司	4,000.00	贷款
65	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	沐川县水务投资有限公司	4,000.00	贷款
66	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市水务投资有限公司	4,000.00	贷款
67	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山亚鑫实业有限公司	3,500.00	贷款
68	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山金泓国有资产投资（集团）有限公司	3,000.00	贷款
69	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	3,000.00	贷款
70	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山亚鑫实业有限公司	2,800.00	贷款
71	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	井研县国有资产经营投资有限责任公司	2,500.00	贷款
72	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	2,300.00	贷款
73	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	沙湾区人民医院	2,200.00	贷款
74	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山平益瑞实业有限公司	2,200.00	贷款
75	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市房地产开发有限公司	2,000.00	贷款
76	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山城市房地产开发有限公司	2,000.00	贷款
77	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国泰成和投资有限公司	1,000.00	贷款
78	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山国嘉建筑工程有限责任公司	1,000.00	贷款
79	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山文广传媒有限公司	800.00	贷款
80	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山亚鑫实业有限公司	450.00	贷款
81	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	四川新亚鑫互联网科技有限公司	450.00	贷款
82	乐山交通投资发展（集团）有限公司	乐山市沙湾区程跃交通建设投资有限公司	60.00	贷款
83	乐山交通投资发展（集团）有限公司	乐山高新投资发展（集团）有限公司	55.30	贷款
	合计		1,561,041.31	

乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

2021年8月20日

法定代表人：


5111025046507

主管会计工作负责人：


5111025038843

会计机构负责人：

