

乐山高新投资发展（集团）有限公司

审计报告

大华审字[2022]000376 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)



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:	110101482022459007354
报告名称:	乐山高新投资发展(集团)有限公司审计报告
报告文号:	大华审字[2022]000376号
被审(验)单位名称:	乐山高新投资发展(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03月31日
报备日期:	2022年04月05日
签字人员:	魏志华(110001610088), 刘祁(110001540134)
	
(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。

乐山高新投资发展（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	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

大华审字[2022]000376号

乐山高新投资发展（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了乐山高新投资发展（集团）有限公司（以下简称高新投（集团））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、合并及母公司股东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，公允反映了高新投（集团）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，我们独立于高新投（集团），并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

高新投（集团）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，高新投（集团）管理层负责评估高新投（集团）的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高新投（集团）、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高新投（集团）的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高新投（集团）持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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高新投（集团）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. 就高新投（集团）中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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：



魏志华

中国注册会计师：



刘祁

二〇二二年三月三十一日

编制单位 乐山新投发展(集团)有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产:				
货币资金	注释1	1,322,322,150.52	637,611,382.38	637,611,382.38
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释2	617,652,796.17	456,972,897.13	549,683,818.60
应收款项融资				
预付款项	注释3	181,943,750.98	277,449,996.70	277,449,996.70
其他应收款	注释4	1,816,253,819.78	1,519,741,029.36	2,514,741,029.36
存货	注释5	4,278,414,681.05	3,901,992,117.05	4,001,997,506.41
合同资产	注释6	378,386,608.13	92,710,921.47	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释7	149,879,322.57	104,343,179.33	104,343,179.33
流动资产合计		8,744,853,129.20	6,990,821,523.42	8,085,826,912.78
非流动资产:				
可供出售金融资产				803,509,772.80
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释8	13,527,472.51	10,092,451.72	10,092,451.72
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	注释9	4,737,082,610.18	1,805,084,663.90	
投资性房地产	注释10	687,509,000.00	666,537,390.23	666,537,390.23
固定资产	注释11	812,213,748.46	804,720,478.30	804,720,478.30
在建工程	注释12	3,576,817,171.57	1,993,360,287.74	1,993,360,287.74
生产性生物资产	注释13	2,515,302.40	2,448,481.74	2,448,481.74
油气资产				
使用权资产	注释14	22,867,360.08	6,588,491.52	
无形资产	注释15	9,760,038,351.01	9,146,305,717.28	9,146,305,717.28
开发支出				
商誉	注释16	11,446,666.04	11,446,666.04	11,446,666.04
长期待摊费用	注释17	3,633,274.00	4,071,469.51	4,071,469.51
递延所得税资产	注释18	450,076.00	654,901.22	1,613,223.99
其他非流动资产	注释19	938,424,882.49	241,230,234.30	141,224,844.94
非流动资产合计		20,566,505,914.74	14,692,741,233.50	13,585,330,784.29
资产总计		29,311,359,043.94	21,683,562,756.92	21,671,157,697.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 魏强



合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 乐山高新投资发展(集团)有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债:				
短期借款	注释20	550,000,000.00	413,000,000.00	413,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释21	230,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	注释22	927,999,660.88	478,816,017.04	478,816,017.04
预收款项	注释23	4,053,560.98	14,244,667.18	381,065,461.87
合同负债	注释24	219,464,042.19	361,345,064.91	
应付职工薪酬	注释25	8,363,448.25	11,869,056.52	11,869,056.52
应交税费	注释26	88,155,223.17	50,244,326.15	50,244,326.15
其他应付款	注释27	4,391,106,458.94	2,425,750,418.79	2,422,443,145.59
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释28	1,201,823,830.19	771,116,608.31	771,090,028.41
其他流动负债	注释29	26,804,125.15	5,421,399.01	
流动负债合计		7,647,770,349.75	4,591,807,557.91	4,588,528,035.58
非流动负债:				
长期借款	注释30	4,317,104,263.37	1,850,605,262.21	1,850,605,262.21
应付债券	注释31	1,668,201,988.59	574,947,973.62	574,947,973.62
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	注释32	4,318,243.68	3,254,638.42	
长期应付款	注释33	2,298,085,736.26	1,677,753,680.49	1,677,753,680.49
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释34	187,722,827.10	148,780,617.71	148,780,617.71
递延所得税负债	注释18	10,550,352.93	10,858,342.12	9,972,942.12
其他非流动负债	注释35	215,429,286.83	54,330.77	
非流动负债合计		8,701,412,698.76	4,266,254,845.34	4,262,060,476.15
负债合计		16,349,183,048.51	8,858,062,403.25	8,850,588,511.73
所有者权益:				
实收资本	注释36	3,859,888,601.73	3,838,349,901.73	3,838,349,901.73
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	注释37	4,427,520,143.98	4,429,322,379.70	4,429,322,379.70
减: 库存股				
其他综合收益				416,250.00
专项储备				
盈余公积	注释38	33,191,870.06	19,736,620.64	19,576,878.81
未分配利润	注释39	272,294,739.77	180,291,373.86	176,416,197.36
归属于母公司所有者权益合计		8,592,895,355.54	8,467,700,275.93	8,464,081,607.60
少数股东权益		4,369,280,639.89	4,357,800,077.74	4,356,487,577.74
所有者权益合计		12,962,175,995.43	12,825,500,353.67	12,820,569,185.34
负债和所有者权益总计		29,311,359,043.94	21,683,562,756.92	21,671,157,697.07

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

编制单位：佛山高投发展(集团)有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释40	1,579,317,181.42	1,010,280,081.54
减：营业成本	注释40	1,435,984,133.21	799,970,222.24
税金及附加	注释41	42,585,805.59	60,308,983.43
销售费用	注释42	1,367,303.19	2,741,010.23
管理费用	注释43	63,193,706.92	58,894,492.41
研发费用			
财务费用	注释44	593,098,571.27	340,975,280.35
其中：利息费用		545,686,001.88	327,942,471.09
利息收入		4,583,117.80	3,930,228.92
加：其他收益	注释45	183,795,330.01	179,293,869.60
投资收益（损失以“-”号填列）	注释46	101,795,212.99	-417,024.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,038,779.21	
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）	注释47	440,465,299.49	197,796,481.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释48	-1,263,164.92	-5,348,560.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	-255,932.70	-63,983.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释50		-1,769,139.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,624,406.11	116,881,736.31
加：营业外收入	注释51	2,258,011.02	870,563.42
减：营业外支出	注释52	11,458,744.11	13,974,731.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,423,673.02	103,777,568.29
减：所得税费用	注释53	16,495,731.26	29,388,231.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,927,941.76	74,389,337.15
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,927,941.76	74,389,337.15
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,390,515.33	44,380,531.65
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,537,426.43	30,008,805.50
五、其他综合收益的税后净额			225,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			225,000.00
（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净变动额			
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			225,000.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
10. 可供出售金融资产公允价值变动损益			225,000.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		141,927,941.76	74,614,337.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,390,515.33	44,605,531.65
归属于少数股东的综合收益总额		12,537,426.43	30,008,805.50

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

魏强

合并现金流量表

2021年度

编制单位：乐山高新投资发展(集团)有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		2,139,619,295.47	1,292,106,441.54
收到的税费返还		46,462,914.68	
收到其他与经营活动有关的现金	注释54.1	6,555,651,009.07	4,246,246,933.27
经营活动现金流入小计		8,741,733,219.22	5,538,353,374.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,867,316,528.94	1,292,777,315.87
支付给职工以及为职工支付的现金		34,025,173.95	24,529,533.57
支付的各项税费		80,928,796.55	154,217,572.12
支付其他与经营活动有关的现金	注释54.2	5,339,940,735.54	3,968,969,057.78
经营活动现金流出小计		7,322,211,234.98	5,440,493,479.34
经营活动产生的现金流量净额		1,419,521,984.24	97,859,895.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		106,298,204.01	837,282.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,298,204.01	837,282.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,890,748,396.54	1,677,618,078.21
投资支付的现金		2,505,594,146.30	600,247,191.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,396,342,542.84	2,277,865,269.21
投资活动产生的现金流量净额		-4,290,044,338.83	-2,277,027,987.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,538,700.00	87,326,800.00
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		5,709,581,999.65	2,976,640,454.50
收到其他与筹资活动有关的现金	注释54.3	466,410,000.00	530,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,197,530,699.65	3,593,967,254.50
偿还债务支付的现金		1,427,029,875.75	861,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		777,346,455.41	242,263,644.69
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	注释54.4	586,921,245.76	192,404,110.83
筹资活动现金流出小计		2,791,297,576.92	1,295,967,755.52
筹资活动产生的现金流量净额		3,406,233,122.73	2,297,999,498.98
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		535,710,768.14	118,831,407.41
加：期初现金及现金等价物余额		574,611,382.38	455,779,974.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,110,322,150.52	574,611,382.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：魏强



合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市松岭投资有限公司（单位：人民币元）

项目	本期金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,111,025,000.00	4,429,322,379.70		476,250.00	18,576,879.81	176,416,197.26	12,825,508,185.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	2,111,025,000.00	4,429,322,379.70		476,250.00	18,576,879.81	176,416,197.26	12,825,508,185.34
三、本年增减变动金额	21,538,700.00	-1,802,225.72			18,736,620.64	307,295,273.86	21,538,700.00
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	21,538,700.00						21,538,700.00
1. 所有者投入的资本	21,538,700.00						21,538,700.00
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. 对所有者分配							
3. 其他							
(四) 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							
(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	2,132,563,700.00	4,427,520,153.98			33,313,500.45	277,294,730.77	12,862,175,995.43

（五）所有者权益变动表附注为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

松岭印
吴峻
5111225039503

松岭印
邓代
5111225039503

松岭印
邓代
5111225039503



合并所有者权益变动表
2021年度

编制单位：昆山尚德投资有限公司	上期金额									
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,743,254,900.73		4,433,264,181.79		191,250.00		19,087,140.52	155,447,698.61	4,327,790,568.63	12,698,045,679.99
加：会计政策变更								8,818,247.58	2,504,621.61	11,322,869.20
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	3,743,254,900.73		4,433,264,181.79		191,250.00		19,087,140.52	164,265,946.19	4,330,295,190.24	12,698,045,679.99
三、本年增减变动金额	95,995,000.00		-3,961,792.00		225,000.00		489,738.29	12,350,293.36	26,202,387.50	130,405,632.15
(一) 综合收益总额					225,000.00					225,000.00
(二) 所有者投入和减少资本	95,995,000.00		-3,961,792.00							
1. 所有者投入的资本	95,995,000.00		-3,961,792.00							
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							489,738.29	-32,030,238.29		
2. 对所有者分配							489,738.29	-489,738.29		
3. 其他								-31,540,500.00		
(四) 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. 盈余公积补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	3,839,250,900.73		4,429,302,389.79		416,250.00		19,576,878.81	176,616,197.36	4,356,497,571.74	12,828,501,312.14

(后附财务报表附注及合并财务报表的附注部分)

企业法定代表人：

松峻印
91112256719553

主管会计工作负责人：

蛟邓印代

会计机构负责人：

魏强



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位: 新投资发展(集团)有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产:				
货币资金		532,004,102.54	139,980,580.77	139,980,580.77
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	226,391,420.18	142,507,590.66	169,152,973.40
应收款项融资				
预付款项		572,963.08	333,934.42	333,934.42
其他应收款	注释2	3,757,456,867.70	2,372,203,495.03	2,372,203,495.03
存货		1,227,938,503.70	1,286,462,741.66	1,296,025,138.13
合同资产		897,650.30	26,645,382.74	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,333,261.89	1,333,261.89	7,400,169.94
流动资产合计		5,746,594,769.39	3,969,466,987.17	3,985,096,291.69
非流动资产:				
可供出售金融资产				786,109,772.80
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	1,469,194,027.07	1,277,839,484.52	1,277,839,484.52
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		3,419,662,610.18	787,684,663.90	
投资性房地产		466,710,000.00	447,584,400.00	447,584,400.00
固定资产		767,604,100.56	780,897,736.03	780,897,736.03
在建工程		51,500,782.52	27,990,175.29	27,990,175.29
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,748,430.72		
无形资产		2,398,972,969.00	1,908,868,252.53	1,908,868,252.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		118,026.75	182,405.07	182,405.07
递延所得税资产				262,909.02
其他非流动资产		63,944,341.85	11,130,270.89	1,567,874.42
非流动资产合计		8,640,455,288.65	5,242,177,388.23	5,231,303,009.68
资产总计		14,387,050,058.04	9,211,644,375.40	9,216,399,301.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

魏强

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：松山投资发展（集团）有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产和所有者权益	附注十三	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		238,000,000.00	248,000,000.00	248,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		97,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		73,984,834.27	84,693,865.93	84,693,865.93
预收款项		210,598.68	210,598.68	1,200,271.96
合同负债		69,528,477.26	935,342.51	
应付职工薪酬		4,045,189.52	5,254,966.87	5,254,966.87
应交税费		29,657,052.49	23,279,577.90	23,279,577.90
其他应付款		3,649,763,394.76	1,992,874,587.39	1,992,874,587.39
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		893,998,649.91	627,300,000.00	627,300,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		5,056,688,196.89	3,032,548,939.28	3,032,603,270.05
非流动负债：				
长期借款		2,432,600,000.00	743,600,000.00	743,600,000.00
应付债券		1,668,201,988.59	574,947,973.62	574,947,973.62
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,273,562.31		
长期应付款		1,007,984,803.55	790,042,247.78	790,042,247.78
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		104,974,316.55	96,374,316.55	96,374,316.55
递延所得税负债		2,519,834.26	3,335,854.35	2,450,454.35
其他非流动负债		2,085,854.32	54,330.77	
非流动负债合计		5,220,640,359.58	2,208,354,723.07	2,207,414,992.30
负债合计		10,277,328,556.47	5,240,903,662.35	5,240,018,262.35
所有者权益：				
实收资本		3,859,888,601.73	3,838,349,901.73	3,838,349,901.73
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		31,555,445.77	31,555,445.77	31,555,445.77
减：库存股				
其他综合收益				416,250.00
专项储备				
盈余公积		33,191,870.06	19,736,620.64	19,576,878.81
未分配利润		185,085,584.01	87,920,239.21	86,482,562.71
所有者权益合计		4,109,721,501.57	3,977,562,207.35	3,976,381,039.02
负债和所有者权益总计		14,387,050,058.04	9,218,465,869.70	9,216,399,301.37

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

魏强

母公司利润表

2021年度

编制单位：乐山高新投资发展(集团)有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	415,049,762.95	259,828,740.25
减：营业成本	注释4	215,556,418.02	133,040,929.68
税金及附加		14,853,028.52	10,452,699.88
销售费用		-	-
管理费用		27,434,277.67	27,332,287.06
研发费用		-	-
财务费用		517,441,739.54	282,931,809.96
其中：利息费用		479,664,091.95	306,284,580.54
利息收入		3,239,140.41	26,427,259.08
加：其他收益	注释5	17,682,944.44	50,085,283.01
投资收益（损失以“-”号填列）		40,120,996.19	-610,201.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,978,357.45	-610,201.55
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）		437,568,705.38	156,823,735.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-219,125.76	-46,480.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-1,769,139.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,917,819.45	10,554,211.17
加：营业外收入		1,660.21	549,550.20
减：营业外支出		428,419.28	3,906,294.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,491,060.38	7,197,467.26
减：所得税费用		-61,433.84	2,300,084.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,552,494.22	4,897,382.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,552,494.22	4,897,382.92
（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		-	225,000.00
（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净变动额		-	-
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		-	225,000.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
9. 其他		-	-
10. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	225,000.00
六、综合收益总额		134,552,494.22	5,122,382.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

魏强

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：新嘉坡发展(集团)有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	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		723,633,679.67	504,536,833.02
收到的税费返还		7,895,860.21	
收到其他与经营活动有关的现金		5,891,765,039.88	4,712,580,773.40
经营活动现金流入小计		6,623,294,579.76	5,217,117,606.42
购买商品、接受劳务支付的现金		360,251,527.98	483,758,364.10
支付给职工以及为职工支付的现金		10,266,646.62	8,418,573.93
支付的各项税费		16,384,482.95	46,682,107.81
支付其他与经营活动有关的现金		6,104,334,327.84	4,309,572,035.63
经营活动现金流出小计		6,491,236,985.39	4,848,431,081.47
经营活动产生的现金流量净额		132,057,594.37	368,686,524.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		44,563,565.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,563,565.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,544,515.85	217,939,992.06
投资支付的现金		2,390,594,146.30	890,047,191.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,543,138,662.15	1,107,987,183.06
投资活动产生的现金流量净额		-2,498,575,096.70	-1,107,987,183.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,538,700.00	95,095,000.00
取得借款收到的现金		4,060,100,000.00	1,186,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		466,410,000.00	530,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,548,048,700.00	1,811,095,000.00
偿还债务支付的现金		1,106,200,000.00	811,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		459,370,459.26	197,697,227.04
支付其他与筹资活动有关的现金		223,937,216.64	170,346,015.00
筹资活动现金流出小计		1,789,507,675.90	1,179,343,242.04
筹资活动产生的现金流量净额		2,758,541,024.10	631,751,757.96
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		392,023,521.77	-107,548,900.15
加：期初现金及现金等价物余额		89,980,580.77	197,529,480.92
六、期末现金及现金等价物余额		482,004,102.54	89,980,580.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

魏强



母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	盈余公积	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,859,868,601.73		31,555,445.77		19,538,700.00	3,977,962,207.35
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	3,859,868,601.73		31,555,445.77		19,538,700.00	3,977,962,207.35
三、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额					19,538,700.00	19,538,700.00
(二)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的资本						
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						
(三)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者分配						
3.其他						
(四)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增实收资本						
2.盈余公积转增实收资本						
3.盈余公积转增资本						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
(五)专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
(六)其他						
四、本年年末余额	3,859,868,601.73		31,555,445.77		39,077,400.00	4,196,471,502.35

1.前期财务报表终止为合并财务报表的组成部分

企业法定代表人:

松峻印

主管会计工作负责人:

蛟邓印代

会计机构负责人:

魏强



母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	上期金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,743,354,901.73	31,555,445.77		194,250.00		3,907,704,156.10
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	3,743,354,901.73	31,555,445.77		194,250.00		3,907,704,156.10
三、本年增减变动金额	95,095,000.00			225,000.00		95,320,000.00
(一) 综合收益总额				225,000.00		225,000.00
(二) 所有者投入和减少资本	95,095,000.00					95,095,000.00
1. 所有者投入的资本						
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	95,095,000.00					95,095,000.00
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者分配						
3. 其他						
(四) 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、本年期末余额	3,838,349,901.73	31,555,445.77		419,250.00		3,907,364,156.10

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



乐山高新投资发展（集团）有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

乐山高新投资发展（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为乐山市南新高新区基础设施开发中心，于 2001 年 6 月在四川省乐山市市场监督管理局注册登记设立，现持有统一社会信用代码为 91511100731590868M 的营业执照。

截止 2021 年 12 月 31 日，注册资本为 500,000.00 万人民币，注册地址：乐山高新区安港路 489 号，总部地址：四川省乐山市乐山高新区安港路 489 号，实际控制人为乐山国有资产投资运营（集团）有限公司。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属建筑施工业，主要产品和服务为建设工程施工；河道采砂（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：城市绿化管理；广告发布；初级农产品收购；木材销售；林业产品销售；护理机构服务（不含医疗服务）；养老服务；医护人员防护用品批发；第二类医疗器械租赁；电线、电缆经营；建筑材料销售；建筑陶瓷制品销售；水泥制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；机械零件、零部件销售；电器辅件销售；增材制造装备销售；包装专用设备销售；仪器仪表销售；光伏设备及元器件销售；金属制品销售；电力设施器材销售；土地整治服务；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；住房租赁；会议及展览服务；物业管理；园区管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 31 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 15 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
乐山高新盛泰科技开发有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
乐山乐高工业发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
乐山乐高投资发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

乐山嘉新建筑工程有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
乐山乐高健康产业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
乐山高新投资产经营管理有限公司	控股子公司	2	65.00	65.00
嘉州瑞宏控股有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00
乐山高新投夹江基地开发建设有限责任公司	控股子公司	2	51.00	51.00
乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公司	控股子公司	2	51.00	51.00
乐山乐高勤力生物质能源综合利用有限公司	控股子公司	2	57.16	57.16
乐山远地投资有限公司	全资孙公司	3	100.00	100.00
乐山市五通桥区盛发投资发展有限责任公司	全资孙公司	3	100.00	100.00
乐山嘉州瑞宏新能源有限公司	控股孙公司	3	51.00	51.00
乐山乐高物流有限公司	控股孙公司	3	65.00	65.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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。

（九）金融工具

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、应收票据、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。

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）。

（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

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. 金融负债的分类、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,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。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。

(十) 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（九）6.金融工具减值。

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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
账龄分析组合	除低风险组合之外的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失客户存在信用逾期，存在主要特征为：对方企业日常经营困难，在1年内未与对方企业及其关联企业存在业务往来以及对方企业破产清算等	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收关联方款项等信用违约风险极低的情形	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

应收账款、其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	1.00	1.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	10.00	10.00
4—5 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 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。主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、开发成本、拟开发土地、合同履约成本等。

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。存货发出时按先进先出法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（十九）生物资产。

3. 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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制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。

(十二) 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（九）6.金融工具减值。

（十三）其他债权投资

本公司对其他债权投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（九）6.金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（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,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. 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。

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。

4. 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。

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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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。

（十五）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。

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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，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。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：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，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其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。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产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，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

（十六）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。

（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

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
办公电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

（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。

（十七）在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

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。

（十八）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。

(十九) 生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生

物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生产中的大田作物、蔬菜、用材林及存栏待售的牲畜等。生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。公益性生物资产是指以防护、环境保护为目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持和水源涵养林。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

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

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
柑桔苗木	10	5%	9.5%

(3) 生物资产处置

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

4. 生物资产减值

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

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

(二十) 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。

(二十一) 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、软件等。

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预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	
特许经营权	按实际开采年限	
土地使用权	50	

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。

3. 划分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。

4. 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。

（二十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 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
井研县宙果园经营权	租赁期	
装修费	租赁期	
低价值租赁租金摊销	租赁期	

(二十四) 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。

(二十五) 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。

本公司的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。

(二十六) 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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：

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。

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。

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。

(二十七) 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。

(二十八) 收入

本公司的收入主要来源于基础设施建设收入、砂石销售收入、贸易收入等。

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，属于在某一时间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，采用产出法/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，

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. 收入确认的具体方法

公司主营业务系为基础设施建设业务、砂石销售业务、贸易销售业务。依据本公司自身的经营模式和结算方式,各类业务销售收入确认的具体方法披露如下:

(1) 基础设施建设业务

公司基础设施建设业务属于在某一时段内履行的履约义务,根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度,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。

(2) 砂石销售业务

公司砂石销售业务属于在某一时点履行的履约义务,将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 贸易销售业务

公司贸易销售业务属于在某一时点履行的履约义务,将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十九) 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。

(三十) 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。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。

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

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。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

(三十二) 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、注释【二十】和【二十七】。

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。

(三十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够

单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年发布的新金融工具准则	经本公司第一届董事会第八十二次会议决议通过	(1)
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》	根据国家财政部颁布的规定要求执行	(2)
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》	根据国家财政部颁布的规定要求执行	(3)

执行上述新准则对本期期初资产负债表相关项目的影列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	重分类影响数	重新计量影响数	2021 年 1 月 1 日
应收账款	549,683,818.60	-92,710,921.47		456,972,897.13
其他应收款	2,514,741,029.36	-995,000,000.00		1,519,741,029.36
存货	4,001,997,506.41	-100,005,389.36		3,901,992,117.05
合同资产		92,710,921.47		92,710,921.47
可供出售金融资产	803,509,772.80	-803,509,772.80		
其他非流动金融资产		1,805,084,663.90		1,805,084,663.90
使用权资产			6,588,491.52	6,588,491.52
递延所得税资产	1,613,223.99		-758,322.77	854,901.22
其他非流动资产	141,224,844.94	100,005,389.36		241,230,234.30
资产总计	21,671,157,697.07	6,574,891.10	5,830,168.75	21,683,562,756.92
预收账款	381,065,461.87	-366,820,794.69		14,244,667.18
合同负债		361,345,064.91		361,345,064.91
其他流动负债		5,421,399.01		5,421,399.01
一年内到期的非流动负债	771,090,028.41		26,579.90	771,116,608.31
租赁负债			3,254,638.42	3,254,638.42
其他应付款	2,422,443,145.59		3,307,273.20	2,425,750,418.79
递延所得税负债	9,972,942.12		885,400.00	10,858,342.12
其他非流动负债		54,330.77		54,330.77
负债总计	8,850,588,511.73		7,473,891.52	8,858,062,403.25
其他综合收益	416,250.00		-416,250.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	重分类影响数	重新计量影响数	2021 年 1 月 1 日
盈余公积	19,576,878.81		159,741.83	19,736,620.64
未分配利润	176,416,197.36		3,875,176.50	180,291,373.86
少数股东权益	4,356,487,577.74		1,312,500.00	4,357,800,077.74
股东权益合计	12,820,569,185.34		4,931,168.33	12,825,500,353.67

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。

会计政策变更说明：

（1）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 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

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	重分类影响数	重新计量影响数	2021 年 1 月 1 日
其他应收款	2,514,741,029.36	-995,000,000.00		1,519,741,029.36
可供出售金融资产	803,509,772.80	-803,509,772.80		
其他非流动金融资产		1,805,084,663.90		1,805,084,663.90
递延所得税资产	1,613,223.99		-758,322.77	854,901.22
递延所得税负债	9,972,942.12		885,400.00	10,858,342.12
其他综合收益	416,250.00		-416,250.00	
盈余公积	19,576,878.81		159,741.83	19,736,620.64
未分配利润	176,416,197.36		3,875,176.50	180,291,373.86
少数股东权益	4,356,487,577.74		1,312,500.00	4,357,800,077.74

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》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

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；对于最早可比期间期初之前或 2021 年年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。

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	重分类影响数	重新计量影响数	2021 年 1 月 1 日
应收账款	549,683,818.60	-92,710,921.47		456,972,897.13
存货	4,001,997,506.41	-100,005,389.36		3,901,992,117.05
合同资产		92,710,921.47		92,710,921.47
其他非流动资产	141,224,844.94	100,005,389.36		241,230,234.30
预收账款	381,065,461.87	-366,820,794.69		14,244,667.18
合同负债		361,345,064.91		361,345,064.91
其他流动负债		5,421,399.01		5,421,399.01
其他非流动负债		54,330.77		54,330.77

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。

（3）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》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

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。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

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 2021 年 1 月 1 日财务报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（注 1）	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		6,588,491.52	6,588,491.52
一年内到期的非流动负债	771,090,028.41	26,579.90	771,116,608.31
租赁负债		3,254,638.42	3,254,638.42
其他应付款	2,422,443,145.59	3,307,273.20	2,425,750,418.79

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。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	简易计税方法	5%	
	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、13%	
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%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

乐山高新投资发展（集团）有限公司	25%
乐山高新盛泰科技开发有限公司	25%
乐山乐高工业发展有限公司	25%
乐山乐高投资发展有限公司	25%
乐山嘉新建筑工程有限公司	25%
乐山乐高健康产业有限公司	25%
乐山乐高物流有限公司	25%
乐山高新投资产经营管理有限公司	25%
嘉州瑞宏控股有限公司	25%
乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	25%
乐山高新投夹江基地开发建设有限公司	25%
乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公司	25%
乐山乐高勤力生物质能源综合利用有限公司	25%
乐山远地投资有限公司	25%
乐山市五通桥区盛发投资发展有限责任公司	25%
乐山嘉州瑞宏新能源有限公司	25%
乐山乐高物流有限公司	25%

六、合并财务报表主要项目注释

（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		689.90
银行存款	1,110,322,150.52	574,610,692.48
其他货币资金	212,000,000.00	63,000,000.00
合计	1,322,322,150.52	637,611,382.38

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	85,000,000.00	60,000,000.00
信用证保证金	7,000,000.00	3,000,000.00
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	120,000,000.00	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
因资金集中管理而支取受限的资金		
合计	212,000,000.00	63,000,000.00

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	322,126,687.64	234,538,347.15
1-2年	111,026,364.10	188,015,939.63
2-3年	175,516,934.30	34,646,092.56
3-4年	10,288,601.73	
4-5年		
5年以上		
小计	618,958,587.77	457,200,379.34
减：坏账准备	1,305,791.60	227,482.21
合计	617,652,796.17	456,972,897.13

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	618,958,587.77	100.00	1,305,791.60	0.21	617,652,796.17
其中：账龄分析法组合	309,059,969.25	49.93	1,305,791.60	0.42	307,754,177.65
低风险组合	309,898,618.52	50.07			309,898,618.52
合计	618,958,587.77	100.00	1,305,791.60	0.21	617,652,796.17

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	457,200,379.34	100.00	227,482.21	0.05	456,972,897.13
其中：账龄分析法组合	175,182,373.72	38.32	227,482.21	0.13	174,954,891.51
低风险组合	282,018,005.62	61.68			282,018,005.62
合计	457,200,379.34	100.00	227,482.21	0.05	456,972,897.13

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,944,515.38		
1—2 年	46,249,527.41	462,495.27	1.00
2—3 年	16,865,926.46	843,296.33	5.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	309,059,969.25	1,305,791.60	0.42

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,182,172.26		
1—2 年	64,776,836.69		
2—3 年	158,651,007.84		
3—4 年	10,288,601.73		
4—5 年			
5 年以上			
合计	309,898,618.52		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	227,482.21	1,078,309.39				1,305,791.60
其中：账龄分析法组合	227,482.21	1,078,309.39				1,305,791.60
合计	227,482.21	1,078,309.39				1,305,791.60

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
键为县土地开发整理储备中心	157,275,465.00	25.41	
四川鑫能格丰电子商务有限公司	111,435,020.06	18.00	
乐山高新技术产业开发区管委会	82,000,724.54	13.25	
上海华能电子商务有限公司	49,596,693.27	8.01	
江西中煤建设集团有限公司	46,544,977.71	7.52	264,454.14

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	446,852,880.58	72.19	264,454.14

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	181,512,697.29	99.76	277,348,776.00	99.96
1 至 2 年	331,053.69	0.18		
2 至 3 年			101,220.70	0.04
3 年以上	100,000.00	0.06		
合计	181,943,750.98	100.00	277,449,996.70	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
四川中文建筑工程有限公司	285,662.00	1-2 年	项目尚未竣工结算
成都里程创奇有道营销策划有限公司	100,000.00	3 年以上	项目尚未竣工结算
合计	385,662.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
乐山市自然资源局高新区分局	169,000,000.00	92.89	2021 年 12 月	权属未办理完成
夹江县财政局	4,652,629.68	2.56	2021 年 9 月	预付砂石辅料款
乐山市土地矿权交易中心	2,450,000.00	1.35	2021 年 12 月	权属未办理完成
国网四川省电力公司乐山供电公司	492,710.13	0.27	2021 年 11 月、12 月	预付电费
中建运发工程有限公司	480,995.35	0.26	2021 年 11 月、12 月	预付尚未开票税款
合计	177,076,335.16	97.32		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	505,170.99	
应收股利	83,200.00	83,200.00
其他应收款	1,815,665,448.79	1,519,657,829.36

项目	期末余额	期初余额
合计	1,816,253,819.78	1,519,741,029.36

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
借款利息	505,170.99	
合计	505,170.99	

(二) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
乐山希尔电子股份有限公司	83,200.00	83,200.00
合计	83,200.00	83,200.00

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,352,093,108.31	678,239,023.56
1—2 年	96,071,535.58	267,320,312.72
2—3 年	85,723,097.10	574,161,929.68
3—4 年	282,074,343.93	39,344.00
4—5 年		
5 年以上	44,650.00	53,650.00
小计	1,816,006,734.92	1,519,814,259.96
减：坏账准备	341,286.13	156,430.60
合计	1,815,665,448.79	1,519,657,829.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,816,006,734.92	100.00	341,286.13	0.02	1,815,665,448.79
其中：账龄分析法组合	337,255,951.32	18.57	341,286.13	0.10	336,914,665.19

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 (%)	
低风险组合	1,478,750,783.60	81.43			1,478,750,783.60
合计	1,816,006,734.92	100.00	341,286.13	0.02	1,815,665,448.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,519,814,259.96	100.00	156,430.60	0.01	1,519,657,829.36
其中：账龄分析法组合	143,892,779.79	9.47	156,430.60	0.11	143,736,349.19
低风险组合	1,375,921,480.17	90.53			1,375,921,480.17
合计	1,519,814,259.96	100.00	156,430.60	0.01	1,519,657,829.36

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	310,917,638.33		
1—2 年	25,247,494.08	252,474.95	1.00
2—3 年	1,021,014.23	51,050.71	5.00
3—4 年	35,604.68	3,560.47	10.00
4—5 年			
5 年以上	34,200.00	34,200.00	100.00
合计	337,255,951.32	341,286.13	0.10

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,041,175,469.98		
1—2 年	70,824,041.50		
2—3 年	84,702,082.87		
3—4 年	282,038,739.25		
4—5 年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	10,450.00		
合计	1,478,750,783.60		

4. 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	122,230.60		34,200.00	156,430.60
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	184,855.53			184,855.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	307,086.13		34,200.00	341,286.13

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
键为紫鑫工业有限公司	救灾资金及利息	439,316,164.50	1 年以内	24.19	
乐山绿色共创投资发展企业(有限合伙)	关联方往来款	62,892,541.67	1 年以内	13.57	
		183,478,066.68	1-4 年		
乐山市五通桥区资产经营有限公司	关联方借款	223,900,000.00	1 年以内	12.33	
乐山城市资源开发利用有限公司	委托收购款	200,000,000.00	3-4 年	11.01	
键为恒鑫世纪工程建设有限公司	救灾资金及利息、保证金	116,554,488.73	1 年以内	6.42	
合计		1,226,141,261.58		67.52	

注释5. 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	1,306,069.04		1,306,069.04	99,645.28		99,645.28
委托加工物资	23,930,779.72		23,930,779.72	35,395,690.94		35,395,690.94
周转材料	161,304.40		161,304.40			
消耗性生物资产	3,467,725.15		3,467,725.15	3,263,301.37		3,263,301.37
开发成本	147,874,992.37		147,874,992.37	446,365,018.28		446,365,018.28
拟开发土地	4,045,159,219.73		4,045,159,219.73	3,408,342,550.43		3,408,342,550.43
合同履约成本	13,452,964.84		13,452,964.84	8,077,524.76		8,077,524.76
生产成本	43,054,625.80		43,054,625.80	441,385.99		441,385.99
其他存货	7,000.00		7,000.00	7,000.00		7,000.00
合计	4,278,414,681.05		4,278,414,681.05	3,901,992,117.05		3,901,992,117.05

2. 消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
一、林业		
景观树	3,467,725.15	3,263,301.37
合计	3,467,725.15	3,263,301.37

注释6. 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
已完工未结算资产	378,706,524.00	319,915.87	378,386,608.13	92,774,904.64	63,983.17	92,710,921.47
合计	378,706,524.00	319,915.87	378,386,608.13	92,774,904.64	63,983.17	92,710,921.47

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险计提减值准备	63,983.17	255,932.70				319,915.87
合计	63,983.17	255,932.70				319,915.87

注释7. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		181,461.27

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	74,683,863.97	61,043,594.41
待认证进项税额	71,954,654.77	29,915,948.79
待抵扣进项税额	672,649.50	10,610,618.37
待摊费用	243,541.40	189,144.30
预缴税金及附加等	2,324,612.93	2,402,412.19
合计	149,879,322.57	104,343,179.33

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
乐山绿创科技园区发展有限责任公司	5,039,085.80	3,473,800.00		-1,933,333.45	
乐山创投科技有限公司	2,438,130.03			-60,421.76	
乐山创聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,003,703.05			5,843.45	
乐山乐高江辰新材料科技有限公司	33,081.22				
四川新业览人力资源服务有限公司	578,451.62			-50,867.45	
乐山瀚谷企业管理有限公司		2,000,000.00			
合计	10,092,451.72	5,473,800.00		-2,038,779.21	

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		
一. 联营企业						
乐山绿创科技园区发展有限责任公司					6,579,552.35	
乐山创投科技有限公司					2,377,708.27	
乐山创聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）					2,009,546.50	
乐山乐高江辰新材料科技有限公司					33,081.22	
四川新业览人力资源服务有限公司					527,584.17	
乐山瀚谷企业管理有限公司					2,000,000.00	
合计					13,527,472.51	

注释9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
权益工具投资	2,237,062,610.18	805,084,663.90
合计	4,737,062,610.18	1,805,084,663.90

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、期初余额	666,537,390.23	666,537,390.23
二、本期变动	20,971,609.77	20,971,609.77
1. 外购增加	72,325.77	72,325.77
2. 存货\固定资产\在建工程转入	16,273,594.60	16,273,594.60
3. 其他原因减少	1,122,910.11	1,122,910.11
4. 公允价值变动	5,748,599.51	5,748,599.51
三、期末余额	687,509,000.00	687,509,000.00

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
市中区护国寺 52、50、48、46、44、36、34 号	729,220.24	产权证正在办理中
市中区滨河路 140、142、144 号	493,704.93	产权证正在办理中
市中区婺城街 58、60 号	448,893.77	产权证正在办理中
市中区婺城街 54 号	272,606.41	产权证正在办理中
彭山县凤鸣镇建民路 4 号	249,060.71	产权证正在办理中
市中区川主寺 27 号门市	155,410.69	产权证正在办理中
市中心城区春华路 393 号门卫、车库	87,530.07	产权证正在办理中
合计	2,436,426.82	

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	810,500,376.46	804,720,478.30
固定资产清理	1,713,372.00	
合计	812,213,748.46	804,720,478.30

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	171,226,169.11	18,288,714.29	8,886,141.14	647,337,925.84	845,738,950.38
2. 本期增加金额	10,365,018.12	13,133,984.95	2,668,661.83	3,720,390.23	29,888,055.13
购置	1,875,949.80	13,049,425.95	2,668,661.83	3,610,352.40	21,204,389.98
在建工程转入	5,362,735.05	84,559.00			5,447,294.05
其他增加	3,126,333.27			110,037.83	3,236,371.10
3. 本期减少金额	8,024,648.97	1,684,095.00	367,328.00	437,074.39	10,513,146.36
处置或报废	3,126,333.27	1,684,095.00	367,328.00	372,654.38	5,550,410.65
转入投资性房地产	4,898,315.70			64,420.01	4,962,735.71
4. 期末余额	173,566,538.26	29,738,604.24	11,187,474.97	650,621,241.68	865,113,859.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,070,253.07	10,770,781.93	3,057,862.97	7,119,574.11	41,018,472.08
2. 本期增加金额	8,081,344.78	1,596,384.43	1,178,116.94	3,617,237.07	14,473,083.22
本期计提	8,081,344.78	1,596,384.43	1,178,116.94	3,617,237.07	14,473,083.22
3. 本期减少金额	407,152.86	306,370.61	53,313.58	111,235.56	878,072.61
处置或报废		306,370.61	53,313.58	92,153.00	451,837.19
转入投资性房地产	407,152.86			19,082.56	426,235.42
4. 期末余额	27,744,444.99	12,060,795.75	4,182,666.33	10,625,575.62	54,613,482.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	145,822,093.27	17,677,808.49	7,004,808.64	639,995,666.06	810,500,376.46
2. 期初账面价值	151,155,916.04	7,517,932.36	5,828,278.17	640,218,351.73	804,720,478.30

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,593,536.88	三桥砂石场厂房部分未办理产权证，但有第三方出具资产评估报告
合计	1,593,536.88	

(二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
孝姑传送带	653,613.83	

项目	期末余额	期初余额
新民输送设备	1,059,758.17	
合计	1,713,372.00	

注释12. 在建工程

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丹阳县 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	83,178,077.29		83,178,077.29	63,990,316.29		63,990,316.29
乐山市新区医院建设项目	1,272,721,385.21		1,272,721,385.21	556,456,119.80		556,456,119.80
夹江县军民融合产业园安置点建设项目	296,029,837.51		296,029,837.51	270,300,833.03		270,300,833.03
小中坝河堤整治工程	3,141,715.00		3,141,715.00	3,137,423.00		3,137,423.00
万华河生态修复清淤补水工程	978,444.00		978,444.00	978,444.00		978,444.00
四川夹江经济开发区东西部扶贫协作新材料产业园基础设施建设	36,330,247.46		36,330,247.46	34,997,837.76		34,997,837.76
项目						
盛世东方旁临时停车场工程	2,912,513.73		2,912,513.73	345,915.50		345,915.50
新场镇东风村高标准农田建设项目	321,399.87		321,399.87	128,257.30		128,257.30
项目						
四川夹江经开区提档升级基础设施项目	69,203,524.55		69,203,524.55	120,000.00		120,000.00
浙江-乐山东西部扶贫协作电子信息产业园示范区项目	272,772,335.73		272,772,335.73	149,455,542.82		149,455,542.82
泊螺滩高山水电站	803,777.85		803,777.85	803,777.85		803,777.85
四川文旅人力资源服务产业园	2,538,379.19		2,538,379.19	2,452,794.28		2,452,794.28
乐山国家高新区城市综合体（乐活中心）	13,774,407.87		13,774,407.87	177,358.49		177,358.49
工业孵化港（二期）-创客中心	147,936.68		147,936.68	30,283.02		30,283.02
高新区科技园项目	390,377.35		390,377.35	390,377.35		390,377.35
雅安乐山电竞+科技园定制装修项目	3,034,033.08		3,034,033.08			
第二污水处理厂提标改造及配套管网建设项目	44,950,659.17		44,950,659.17	27,051,987.36		27,051,987.36
乐山数字经济展示中心	4,338,465.03		4,338,465.03	172,073.23		172,073.23
乐山市保税物流 B 型基础设施及配套项目	1,227,339.62		1,227,339.62	766,134.70		766,134.70
新民板桥工业园区-总体工程前期费用	361,620,653.05		361,620,653.05	363,415,653.05		363,415,653.05
孝姑工业园区-“一纵两横”及管网工程建设项目前期费用	169,620,891.95		169,620,891.95	140,878,071.97		140,878,071.97
孝姑工业园-工业水厂项目	61,605,463.68		61,605,463.68	45,096,834.60		45,096,834.60
孝姑工业园区-污水处理厂项目	109,025,236.45		109,025,236.45	80,906,036.05		80,906,036.05
新民板桥工业园区-污水处理厂项目	43,809,725.31		43,809,725.31	28,933,720.33		28,933,720.33

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
新型工业基地项目	193,760,535.71		193,760,535.71	82,801,305.80		82,801,305.80
四川省犍为县芭石独立工矿区乐山高新区犍为基地孵化园	77,402,465.53		77,402,465.53	47,028,309.10		47,028,309.10
输送设备 I				84,559.00		84,559.00
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)	172,379,857.26		172,379,857.26	89,132,866.23		89,132,866.23
新民板桥园区三号桥涵管续建工程				1,531,986.33		1,531,986.33
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(二期)	218,887.97		218,887.97	126,435.14		126,435.14
孝姑洗选厂基础建设项目				740,011.84		740,011.84
乐山“一总部三基地”犍为基地基础设施混凝土搅拌配送中心项目	544,947.83		544,947.83	544,947.83		544,947.83
四川省芭石独立工矿区新型工业基地孝姑核心区配套道路及管网工程项目(经八路)	152,075.47		152,075.47	152,075.47		152,075.47
犍为新型工业基地孝姑核心区场地整理项目	18,655,759.24		18,655,759.24			
石马坝中小企业孵化园排涝工程项目	16,109,528.20		16,109,528.20			
四川省犍为县芭石独立工矿区新型工业基地孝姑核心区白支溪一号桥	75,471.70		75,471.70			
四川省犍为县芭石独立工矿区新型工业基地孝姑核心区白支溪二号桥项目	80,188.68		80,188.68			
四川省犍为县芭石独立工矿区新型工业基地孝姑核心区环湖一二路、滨河东西路项目	226,415.09		226,415.09			
乐山国家高新区东西部协作浙川(乐山)创新孵化区基础设施配套项目	117,383,908.92		117,383,908.92	232,019.42		232,019.42
新区医院配套住宅项目(一期)	134,433.96		134,433.96			
高新区龙口 110 千伏输变电工程(一期)	439,470.23		439,470.23			
乐山高新片区雨、污水主管网排查项目	141,509.43		141,509.43			
乐山国家高新区光伏科技园年产 10GW 高效电池生产基地项目临时围挡及场平工程	174,600.73		174,600.73			
夹江县新场镇金河村四社断头路修建项目	214,165.16		214,165.16			
夹江县新场镇东山村一社边坡整治工程	1,160,637.87		1,160,637.87			
LW 项目迎接市委年度巡查场地铺装项目	120,557.28		120,557.28			
三桥砂石厂成品料遮蔽工程	2,014,059.48		2,014,059.48			
夹江县新场镇东山村道路维修	297,029.70		297,029.70			
夹江县华头镇干部周转房建设项目	1,209,833.78		1,209,833.78			
夹江县吴场镇干部周转房新建项目	47,332.25		47,332.25			
夹江县高陶园区供水管网工程	133,320.75		133,320.75			

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
夹江县神意小镇（二期）打围项目	383,958.58		383,958.58			
乐山市五通桥区绿色新型产业园片区开发配套基础设施建设项目（一期）	109,327,594.26		109,327,594.26			
二污厂应急抢险项目	1,281,553.41		1,281,553.41			
8.18 灾后过渡安置点应急维修项目（浙江东西部扶贫协作电子信息产业园示范区（一期）屋面防水工程	487,920.79		487,920.79			
高新区“8.18”灾后过渡安置点应急维修项目（D 园环境修复）园林绿化	1,087,979.78		1,087,979.78			
高新区“8.18”灾后过渡安置点应急维修项目（B 园环境修复）园林绿化	1,369,758.74		1,369,758.74			
农业科技园一期二阶段（2）项目数创 7 号楼配套设施装修改造工程建筑装饰装修工程	5,324,587.16		5,324,587.16			
合计	3,576,817,171.57		3,576,817,171.57	1,993,360,287.74		1,993,360,287.74

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
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	63,990,316.29	19,187,761.00			83,178,077.29
乐山市新区医院建设项目	556,456,119.80	716,265,265.41			1,272,721,385.21
夹江县军民融合产业园安置点建设项目	270,300,833.03	25,729,004.48			296,029,837.51
四川夹江经济开发区东西部扶贫协作新材料产业园基础设施建设项目	34,997,837.76	1,332,409.70			36,330,247.46
四川夹江经开区提档升级基础设施项目	120,000.00	69,083,524.55			69,203,524.55
浙江-乐山东西部扶贫协作电子信息产业园示范区项目	149,455,542.62	123,316,793.11			272,772,335.73
泊坝滩高山水电站	803,777.85				803,777.85
乐山国家高新区城市综合体（乐活中心）	177,358.49	13,597,049.38			13,774,407.87
第二污水处理厂提标改造及配套管网建设项目	27,051,967.38	17,898,691.81			44,950,659.17
孝姑工业园区-“一纵两横”及管网工程建设项目前期费用	140,878,071.97	28,742,819.98			169,620,891.95
孝姑工业园-工业水厂项目	45,096,834.60	16,508,629.08			61,605,463.68
孝姑工业园区-污水处理厂项目	80,906,038.05	28,119,200.40			109,025,238.45
新民板桥工业园区-污水处理厂项目	28,933,720.33	14,876,004.98			43,809,725.31
新型工业基地项目	82,801,305.80	113,271,746.29	2,312,516.38		193,760,535.71

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
四川省犍为县芭石独立工矿区乐山高新区犍为基地孵化园	47,028,309.10	30,374,156.43			77,402,465.53
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）	89,132,866.23	83,246,991.03			172,379,857.26
石马坝中小企业孵化园排涝工程项目		16,109,528.20			16,109,528.20
四川省犍为县芭石独立工矿区新型工业基地孝姑核心区白支溪一号桥		75,471.70			75,471.70
四川省犍为县芭石独立工矿区新型工业基地孝姑核心区白支溪二号桥项目		80,188.68			80,188.68
四川省犍为县芭石独立工矿区新型工业基地孝姑核心区环湖一二路、滨河东西路项目		226,415.09			226,415.09
乐山市五通桥区绿色新型产业园片区开发配套基础设施建设项目（一期）		109,327,594.26			109,327,594.26
其他	375,229,390.46	166,978,407.83	5,451,919.91	3,126,333.27	533,629,545.11
合计	1,993,360,287.74	1,594,347,653.39	7,764,436.29	3,126,333.27	3,576,817,171.57

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
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	10,079.70	86.69	83.00	11,547,571.83	4,750,112.13	7.46	自筹+政府补助
乐山市新区医院建设项目	297,074.56	43.26	43.26	45,619,804.29	34,529,202.87	3.02	业主多渠道筹措
夹江县军民融合产业园安置点建设项目	109,172.00	27.12	27.12				政府投资+专项债
四川夹江经济开发区东西部扶贫协作新材料产业园基础设施建设项目	85,000.00	4.27	4.27				政府投资+专项债
四川夹江经开区提档升级基础设施项目	36,146.56	19.15	19.15	7,403,593.82	7,403,593.82		企业自筹（地方政府专项债）、其他资金（银行贷款）
浙江-乐山东西部扶贫协作电子信息产业园示范区项目	51,265.87	53.35	53.35	13,304,901.54	11,838,280.82	3.31-5.99	自筹资金
泊根滩高山水电站	3,500.00	0.02	0.02				其他来源
乐山国家高新区城市综合体（乐活中心）	7,960.38	17.71	17.71				
第二污水处理厂提标改造及配套管网建设项目	17,202.93	26.17	26.17	2,028,101.40	1,014,050.70	3.38	自有资金
孝姑工业园区“一纵两横”及管网工程建设项目前期费用	183,328.00	9.25	65.00				自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
孝姑工业园-工业水厂 项目	17,383.79	35.44	90.00	2,561,032.68	2,551,105.45	5.88	金融机构借款
孝姑工业园区-污水处 理厂项目			95.00	12,290,657.84	6,144,041.55	5.68	金融机构借款
新民板桥工业园区-污 水处理厂项目	23,107.01	18.96	97.00	5,251,909.89	2,615,899.81	5.68	金融机构借款
新型工业基地项目				2,765,625.00	2,765,625.00	7.50	自有资金、非金 融机构借款、政 府资金
四川省犍为县芭石独 立工矿区乐山高新区 犍为基地孵化园	10,500.00	73.72	95.00	3,891,153.59	3,883,211.81	5.73	金融机构借款
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）	17,461.57	100.00	100.00	4,693,005.11	4,588,288.13	8.00	自有资金、金融 机构借款、非金 融机构借款、政 府资金
石马坝中小企业孵化 园排涝工程项目	7,237.00	22.26	84.77				自有资金
四川省犍为县芭石独 立工矿区新型工业基 地孝姑核心区白支溪 一号桥	5,697.00	0.13	0.13				自有资金
四川省犍为县芭石独 立工矿区新型工业基 地孝姑核心区白支溪 二号桥项目	5,199.00	0.15	0.15				自有资金
四川省犍为县芭石独 立工矿区新型工业基 地孝姑核心区环湖一 二路、滨河东西路项 目	11,467.04	0.20	0.20				自有资金
乐山市五通桥区绿色 新型产业园片区开发 配套基础设施建设项 目（一期）	41,050.51	26.63	26.43	3,124,718.04	3,124,718.04		银行贷款
其他	不适用	不适用	不适用	114,482,075.03	85,208,130.13		自有资金及政府 补助

注释13. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	种植业	合计
	柑桔苗木	
一、账面原值		
1. 期初余额	2,515,107.09	2,515,107.09
2. 本期增加金额	173,854.80	173,854.80
外购	173,854.80	173,854.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,688,961.89	2,688,961.89
二、累计折旧		
1. 期初余额	66,625.35	66,625.35
2. 本期增加金额	107,034.14	107,034.14

项目	种植业	合计
	柑桔苗木	
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	173,659.49	173,659.49
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,515,302.40	2,515,302.40
2. 期初账面价值	2,448,481.74	2,448,481.74

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额		6,588,491.52	6,588,491.52
2. 本期增加金额	15,860,000.00	1,749,834.73	17,609,834.73
租赁	15,860,000.00	1,749,834.73	17,609,834.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	15,860,000.00	8,338,326.25	24,198,326.25
二. 累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	969,222.21	361,743.96	1,330,966.17
本期计提	969,222.21	361,743.96	1,330,966.17
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	969,222.21	361,743.96	1,330,966.17
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	14,890,777.79	7,976,582.29	22,867,360.08
2. 期初账面价值		6,588,491.52	6,588,491.52

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	526,452,754.82	161,795.56	8,975,334,716.96	9,501,949,267.34
2. 本期增加金额	566,205,982.18	2,394,080.72	208,800,000.00	777,400,062.90
购置	7,208,682.18	2,394,080.72	208,800,000.00	218,402,762.90
其他原因增加	558,997,300.00			558,997,300.00
3. 本期减少金额	5,912,176.41			5,912,176.41
其他原因减少	5,912,176.41			5,912,176.41
4. 期末余额	1,086,746,560.59	2,555,876.28	9,184,134,716.96	10,273,437,153.83
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,165,760.98	144,230.29	341,333,558.79	355,643,550.06
2. 本期增加金额	20,504,090.79	316,554.92	137,645,957.82	158,466,603.53
本期计提	20,504,090.79	316,554.92	137,645,957.82	158,466,603.53
3. 本期减少金额	711,350.77			711,350.77
其他原因减少	711,350.77			711,350.77
4. 期末余额	33,958,501.00	460,785.21	478,979,516.61	513,398,802.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,052,788,059.59	2,095,091.07	8,705,155,200.35	9,760,038,351.01
2. 期初账面价值	512,286,993.84	17,565.27	8,634,001,158.17	9,146,305,717.28

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
序号 07-土地成本-小铜河生态整治绿化工程（一期）乐山高新区 GXQ（B）-18-c1 号地块	20,095,879.96	暂未办理
序号 08-土地成本-小铜河生态整治绿化工程（一期）乐山高新区 GXQ（B）-18-c2 号地块	18,458,300.00	暂未办理
序号 09-土地成本-小铜河生态整治绿化工程（一期）乐山高新区 GXQ（B）-19-b1 号地块	55,498,380.00	暂未办理
序号 10-土地成本-小铜河生态整治绿化工程（一期）乐山高新区 GXQ（B）-19-b2 号地块	43,922,620.00	暂未办理
泊滩堰环境提升工程项目-乐山高新区总部经济区 GXQ（G）-06-e2	59,545,530.00	暂未办理
泊滩堰环境提升工程项目-乐山高新区总部经济区 GXQ（G）-06-e1	67,519,980.00	暂未办理
13 宗街巷用地	284,060,154.00	暂未办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	549,100,843.96	

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	其他	
乐山远地投资有限公司	11,446,666.04			11,446,666.04
合计	11,446,666.04			11,446,666.04

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
井研县亩果园经营权	3,505,234.00		143,070.77		3,362,163.23
华为云储存数据库	182,405.07		64,378.32		118,026.75
租入房屋装修费	182,277.80		182,277.80		
果园费用摊销	172,385.97		34,853.95		137,532.02
租金摊销	29,166.67	1,281,619.30	1,228,567.30	66,666.67	15,552.00
合计	4,071,469.51	1,281,619.30	1,653,148.14	66,666.67	3,633,274.00

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,995,849.30	498,962.33	447,895.93	111,973.99
可抵扣亏损	610,858,911.16	152,714,727.79	173,290,205.77	43,322,551.44
公允价值变动	5,691,865.04	1,422,966.26	1,005,000.00	742,927.23
使用权资产	898,586.83	224,646.71		
合计	619,445,212.33	154,861,303.09	174,743,101.70	44,177,452.66

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	659,846,320.08	164,961,580.02	216,723,574.24	54,180,893.56
合计	659,846,320.08	164,961,580.02	216,723,574.24	54,180,893.56

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	154,411,227.09	450,076.00	43,322,551.44	854,901.22
递延所得税负债	154,411,227.09	10,550,352.93	43,322,551.44	10,858,342.12

注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
摊销期限超过 一年的合同规 约成本	319,000,708.31		319,000,708.31	100,005,389.36		100,005,389.36
预付工程款	28,758,650.19		28,758,650.19	6,554,670.52		6,554,670.52
预付长期资产 购置款	340,665,523.99		340,665,523.99	134,670,174.42		134,670,174.42
质押长期大额 存单	250,000,000.00		250,000,000.00			
合计	938,424,882.49		938,424,882.49	241,230,234.30		241,230,234.30

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	211,000,000.00	
抵押借款	107,000,000.00	98,000,000.00
保证借款	225,000,000.00	315,000,000.00
质押+保证借款	7,000,000.00	
合计	550,000,000.00	413,000,000.00

短期借款说明:

1. 期末质押借款为:

1) 本公司子公司乐山乐高健康产业有限公司以单位定期存单质押,于2021年6月17日向成都银行股份有限公司乐山分行借入1年短期借款4,925.00万元,截止2021年12月31日尚未归还。

2) 本公司子公司乐山嘉新建筑工程有限公司以乐山乐高健康产业有限公司定期存单质押,于2021年6月17日向都银行股份有限公司乐山分行借入4,925.00万元,期限为1年,截至2021年12月31日尚未归还。

3) 本公司子公司乐山嘉新建筑工程有限公司以单位定期存单质押,于2021年11月19日向大连银行股份有限公司成都分行借入1,950.00万元,期限为1年,截至2021年12月31日尚未归还。

4) 本公司子公司乐山嘉新建筑工程有限公司以单位定期存单质押,于2021年10月27

日向大连银行股份有限公司成都分行借入 4,800.00 万元，期限为 1 年，截至 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

5) 本公司子公司乐山嘉新建筑工程有限公司以乐山乐高健康产业有限公司以定期存单质押，于 2021 年 11 月 22 日向四川银行总行营业部借入 4,500.00 万元，期限为 1 年，截至 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

2. 期末抵押借款为：

1) 本公司以乐山高新盛泰科技开发有限公司土地使用权川（2018）乐山高新区不动产权第 0001437 号，坐落于乐山高新区北部片区千禧街东侧、谷南路北侧（安谷镇）作为抵押，于 2021 年 7 月向中国农业银行股份有限公司乐山直属支行借入 1 年短期借款 7,800.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

2) 本公司子公司乐山市高新投五通桥基地建设开发有限责任公司以乐山市五通桥区资产经营有限公司五国用（2016）第 1750 号作为抵押，于 2021 年 9 月 30 日向乐山市商业银行借入 6 个月短期借款 2,900.00 万，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

3. 期末保证借款为：

1) 本公司以乐山国有资产投资运营（集团）有限公司作为保证担保，于 2021 年 5 月向渤海银行股份有限公司成都分行借入 1 年长期借款 10,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

2) 本公司以乐山国有资产投资运营（集团）有限公司作为保证担保，于 2021 年 10 月向中国光大银行股份有限公司绵阳高新支行借入 1 年长期借款 6,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

3) 本公司子公司乐山市高新投键为基地建设开发有限责任公司以乐山高新投资发展（集团）有限公司为担保，于 2021 年 11 月 18 日向兴业银行股份有限公司乐山分行借款 6,500.00 万元，截止至 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

4. 期末质押+保证借款为：

1) 本公司子公司乐山市高新投键为基地建设开发有限责任公司以键为紫鑫工业有限公司和四川省键为资产经营有限公司为担保，以及键为恒鑫世纪工程建设有限公司 800.00 万元；键为县河东供排水有限公司 770.00 万元应收账款为质押，于 2021 年 2 月 29 日向四川键为农村商业银行股份有限公司借入 700.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	230,000,000.00	60,000,000.00

合计	230,000,000.00	60,000,000.00
----	----------------	---------------

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	789,390,726.32	371,129,340.75
应付服务费	47,993,230.49	57,940,428.00
应付材料款	80,989,355.90	41,402,311.85
应付上缴财政款		3,944,841.98
应付运费	3,796,936.87	
应付资产购置款	3,502,082.43	3,502,082.43
应付质保金	92,647.86	392,220.13
应付污水处理费	564,261.41	221,489.15
应付果园流转费		149,758.80
应付设备款	940,987.48	122,043.95
其他	729,432.12	11,500.00
合计	927,999,660.88	478,816,017.04

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川研成通信科技有限公司	3,502,082.43	存在纠纷，未结算
中冶天工集团有限公司	25,003,555.50	未到结算期
四川荣升工程管理有限公司	2,774,714.87	未到结算期
中煤建工集团有限公司	223,609,948.19	未到结算期
四川恒弘建筑工程有限公司	2,596,224.06	未到结算期
四川龙翔建筑工程有限公司	2,980,707.35	未到结算期
四川树缘建设工程有限公司	20,713,709.44	未到期结算
四川新功建筑劳务有限公司	1,861,038.35	未到期结算
四川和安建设工程有限公司龙溪口 航电枢纽工程左岸筛分项目部	779,165.34	未到期结算
乐山市汇鑫建筑劳务分包有限公司 犍为分公司	7,590,899.00	未到期结算
四川蓝宇润劳务有限公司	8,175,755.39	未到期结算
合计	299,587,799.92	

注释23. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,053,560.98	14,244,667.18
合计	4,053,560.98	14,244,667.18

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国核工业二三建设有限公司	1,717,265.14	预收租金
合计	1,717,265.14	

注释24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收砂石款	208,753,643.42	157,816,305.93
预收工程款	4,095,373.84	203,090,917.44
预收贸易款	6,194,690.27	437,841.54
预收物管费及水电费	21,278.08	
预收种养循环补助资金	399,056.58	
合计	219,464,042.19	361,345,064.91

注释25. 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
短期薪酬	11,869,056.52	27,113,689.34	30,683,002.23	8,299,743.63
离职后福利-设定提存计划		3,405,876.34	3,342,171.72	63,704.62
合计	11,869,056.52	30,519,565.68	34,025,173.95	8,363,448.25

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
工资、奖金、津贴和补贴	10,959,366.60	21,386,633.75	24,300,979.22	8,045,021.13
职工福利费		1,557,974.76	1,555,212.76	2,762.00
社会保险费	9,834.53	1,557,699.39	1,515,043.60	52,490.32
其中：基本医疗保险费	9,834.53	1,255,641.33	1,216,163.09	49,312.77
补充医疗保险		90,035.12	90,035.12	
工伤保险费		212,022.94	208,845.39	3,177.55
住房公积金	4,000.00	2,108,533.04	2,102,633.04	9,900.00
工会经费和职工教育经费	895,855.39	502,848.40	1,209,133.61	189,570.18

合计	11,869,056.52	27,113,689.34	30,683,002.23	8,299,743.63
----	---------------	---------------	---------------	--------------

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
基本养老保险		2,947,730.21	2,886,453.73	61,276.48
失业保险费		111,513.53	109,085.39	2,428.14
企业年金缴费		346,632.60	346,632.60	
合计		3,405,876.34	3,342,171.72	63,704.62

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	50,137,701.22	16,950,278.75
企业所得税	31,176,436.09	26,728,449.79
个人所得税	12,461.36	94,572.95
城市维护建设税	2,769,920.06	475,715.57
土地使用税	181,613.48	2,262,113.81
资源税	901,668.96	2,334,475.88
印花税	996,386.58	1,034,741.99
教育费附加	1,190,092.94	219,036.58
地方教育税附加	788,942.48	144,940.83
合计	88,155,223.17	50,244,326.15

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	51,951,109.01	75,085,277.78
其他应付款	4,339,155,349.93	2,350,665,141.01
合计	4,391,106,458.94	2,425,750,418.79

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	7,901,109.03	54,668,611.11
分期付息一次还本的债券利息	44,049,999.98	20,416,666.67
合计	51,951,109.01	75,085,277.78

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	3,254,344,550.53	1,825,977,329.70
往来款	867,279,871.93	385,093,711.21
押金及保证金	106,914,190.61	124,125,849.26
非金融机构借款	94,000,000.00	
应付咨询服务费	8,912,833.24	1,883,716.98
应付股权转让款	2,690,313.92	2,690,313.92
其他	2,612,367.48	1,102,347.14
应付担保费	2,401,222.22	
应付电价补贴		6,042,399.60
应付代办资质费		303,200.00
质保金		139,000.00
应付租金		3,307,273.20
合计	4,339,155,349.93	2,350,665,141.01

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	3,185,861,385.53	未到偿还期限
李剑	12,300,000.00	合同未履行完毕，未到支付时间
胡正梅	12,030,000.00	合同未履行完毕，未到支付时间
四川省多式联运投资发展有限公司	21,000,000.00	合同未履行完毕，未到支付时间
乐山京泰投资有限公司	10,500,000.00	合同未履行完毕，未到支付时间
犍为县华凯建材有限责任公司（陈德俊）	8,190,000.00	合同未履行完毕，未到支付时间
四川沱江路桥梁建设工程股份有限公司	913,259.80	保证金未到退还条件
夹江县新场镇东风村股份经济合作社	999,000.00	未到偿还期限
合计	3,251,793,645.33	

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	795,433,151.15	623,890,028.41
一年内到期的应付债券	95,947,843.36	-
一年内到期的长期应付款	310,149,328.61	147,200,000.00
一年内到期的租赁负债	293,507.07	26,579.90
合计	1,201,823,830.19	771,116,608.31

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,804,125.15	5,421,399.01
合计	26,804,125.15	5,421,399.01

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	784,169,455.03	773,854,836.12
保证借款	2,497,159,302.28	931,000,000.00
信用借款	410,000,000.00	
抵押+质押+保证借款	89,000,000.00	93,000,000.00
质押+保证借款	630,000,000.00	310,000,000.00
抵押+保证借款	702,208,657.21	366,640,454.50
减：一年内到期的长期借款	795,433,151.15	623,890,028.41
合计	4,317,104,263.37	1,850,605,262.21

长期借款说明：

1. 期末抵押借款为：

1) 本公司以川（2017）乐山高新区不动产权第 0000305 号、0000306 号、0000307 号、0000308 号土地使用权作为抵押，以本公司与政府所签订的《政府购买服务协议》中的应收账款作为质押，于 2017 年 3 月及 4 月向中国工商银行股份有限公司乐山分行井研支行、五通桥支行借入 15 年长期借款 40,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 9,150.00 万元，借款余额 30,850.00 万元。

2) 本公司以乐山高新盛泰科技开发有限公司土地使用权川（2019）乐山高新区不动产权第 0000323 号，坐落于乐山高新区总部经济区太安南路南侧、双林路北侧作为抵押，于 2020 年 12 月向乐山三江农村商业银行股份有限公司高新区支行借入 3 年长期借款 4,900.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 490.00 万元，借款余额 4,410.00 万元。

3) 本公司以乐山高新投资产经营管理有限公司土地使用权川（2019）乐山高新区不动产权第 0000017 号，坐落于乐山高新区总部经济区福新路东侧、观佛路北侧；川（2019）乐山高新区不动产权第 0000018 号，坐落于乐山高新区总部经济开发区铜河北路南侧、龙口路东侧；乐山高新盛泰科技开发有限公司土地使用权川（2019）乐山高新区不动产权第 0000019 号，坐落于乐山高新区总部经济区太安南路南侧、联合路西侧、双林路北侧作为抵押，于 2021 年 6 月向交通银行股份有限公司乐山分行借入 3 年长期借款 7,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 5.00 万元，借款余额 6,995.00 万元。

4) 本公司以乐山高新投资产经营管理有限公司土地使用权川（2019）乐山高新区不动

产权第 0000017 号,坐落于乐山高新区总部经济区福新路东侧、观佛路北侧;川(2019)乐山高新区不动产权第 0000018 号,坐落于乐山高新区总部经济开发区铜河北路南侧、龙口路东侧;乐山高新盛泰科技发展有限公司土地使用权川(2019)乐山高新区不动产权第 0000019 号,坐落于乐山高新区总部经济区太安南路南侧、联合路西侧、双林路北侧作为抵押,于 2021 年 5 月向交通银行股份有限公司乐山分行借入 3 年长期借款 8,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日已归还 5.00 万元,借款余额 7,995.00 万元。

5) 本公司子公司乐山市高新投键为基地建设开发有限责任公司以键为紫鑫工业有限公司所有土地川(2019)键为县不动产权第 0008512 和川(2019)键为县不动产权第 0008513 号土地使用权作为抵押物,向中国农业发展银行股份有限公司键为县支行借入 15,459.945503 万元,2021 年 12 月 17 日还款 600.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日余额 14,859.945503 尚未归还。

6) 本公司子公司乐山市高新投键为基地建设开发有限责任公司以孵化园项目土地使用权及在建工程、紫鑫公司机场村土地使用权作为抵押,向中国农业银行股份有限公司键为县支行借入 9 年期长期借款 13,307.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

2. 期末保证借款为:

1) 本公司以乐山国有资产投资运营(集团)有限公司作为保证担保,于 2021 年 4 月向浙商银行股份有限公司乐山分行借入 2 年长期借款 19,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日已归还 50.00 万元,借款余额 18,950.00 万元;

2) 本公司以乐山城市建设投资发展(集团)有限公司和乐山市兴业投资公司作为保证担保,于 2021 年 6 月及 7 月向乐山三江农村商业银行股份有限公司借入 3 年长期借款 40,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日已归还 1,000.00 万元,借款余额 39,000.00 万元;

3) 本公司以乐山高新投资资产经营管理有限公司作为保证担保,于 2021 年 6 月向华夏银行股份有限公司成都双流支行借入 13 个月长期借款 5,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日已归还 50.00 万元,借款余额 4,950.00 万元;

4) 本公司以乐山高新投资资产经营管理有限公司作为保证担保,于 2021 年 9 月向华夏银行股份有限公司成都双流支行借入 13 个月长期借款 5,000.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还;

5) 本公司以乐山国有资产投资运营(集团)有限公司作为保证担保,于 2019 年 12 月向乐山市商业银行股份有限公司借入 3 年期借款 21,400.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日已归还 2,000.00 万元,借款余额为 19,400.00 万元;

6) 本公司以乐山国有资产投资运营(集团)有限公司作为保证担保,于 2021 年 4 月向重庆银行股份有限公司乐山分行借入 3 年期借款 28,800.00 万元,截止 2021 年 12 月 31 日

已归还 500.00 万元，借款余额为 28,300.00 万元；

7) 本公司以乐山国有资产投资运营(集团)有限公司作为保证担保，于 2021 年 2 月向泸州银行股份有限公司成都分行借入 3 年期借款 60,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 1,000.00 万元，借款余额为 59,000.00 万元；

8) 本公司以乐山国有资产投资运营(集团)有限公司作为保证担保，于 2021 年 6 月向天津银行股份有限公司成都分行借入 2 年期借款 10,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 1,000.00 万元，借款余额为 9,000.00 万元；

9) 本公司以乐山交通投资发展(集团)有限公司作为保证担保，于 2020 年 12 月向恒丰银行股份有限公司乐山分行借入 3 年期借款 7,900.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 790.00 万元，借款余额为 7,110.00 万元；

10) 本公司子公司乐山市高新投五通桥基地建设开发有限责任公司以乐山市五通桥区资产经营有限公司为保证担保，于 2020 年 12 月 8 日向中国农业发展银行乐山市五通桥区支行借入 3 年长期借款 10,000.00 万，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 3,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还 7,000.00 万元。

11) 本公司子公司乐山市高新投五通桥基地建设开发有限责任公司以乐山市五通桥区资产经营有限公司为保证担保，于 2021 年 9 月 28 日向中国农业发展银行乐山市五通桥支行借入 15 年长期借款 49,000.00 万，共实际到账 22,855.930228 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

12) 本公司子公司乐山高新投资产经营管理有限公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保，于 2020 年 09 月 29 日向中国农业发展银行乐山市五通桥区支行借款 7,900.00 万，借款期限 36 个月，自 2020 年 09 月 27 日至 2023 年 09 月 26 日，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 2,500.00 万元，借款余额 5,400.00 万元。

13) 本公司子公司乐山高新投资产经营管理有限公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保，成都市现代农业融资担保有限公司向交通银行股份有限公司乐山分行委托贷款，于 2020 年 06 月 11 日向交通银行股份有限公司乐山分行借入三年期长期借款 2,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

14) 本公司子公司乐山高新投资产经营管理有限公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保，向重庆银行股份有限公司乐山分行分别于 2020 年 09 月 07 日借入三年期长期借款 2,530.00 万元，于 2020 年 10 月 23 日借入三年期长期借款 1,570.00 万元，共计 4,100.00 万元；截止 2021 年 12 月 31 日已归还 400.00 万元，借款余额 3,700.00 万元。

15) 本公司子公司乐山市高新投犍为基地建设开发有限责任公司以犍为县犍为紫鑫工业有限公司为保证担保，于 2020 年 9 月 29 日向中国农业发展银行股份有限公司犍为县支行

借入 3 年期长期借款 20,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 6,500.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日余额 13,500.00 万元尚未归还。

16) 本公司子公司乐山市高新投键为基地建设开发有限责任公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司和键为紫鑫工业有限公司作为保证担保，于 2020 年 12 月 23 日向重庆银行股份有限公司乐山分行借入 2 年期借款 2,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 400.00 万元，余额 1,600.00 万元尚未归还。于 2021 年 2 月 5 日借入 2,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日余额 2,000 万元尚未归还。

17) 本公司子公司乐山嘉新建筑工程有限公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保，于 2021 年 3 月向恒丰银行股份有限公司乐山分行借入 3 年长期借款 1,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 50.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还 950.00 万元。

3. 期末信用借款明细为：

1) 本公司于 2021 年 1 月向成都银行股份有限公司乐山分行借入 3 年长期借款 5,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已经归还 500.00 万元，借款余额 4,500.00 万元；

2) 本公司于 2021 年 1 月向成都银行股份有限公司乐山分行借入 3 年长期借款 5,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已经归还 500.00 万元，借款余额 4,500.00 万元；

3) 本公司于 2021 年 6 月向成都银行股份有限公司乐山分行借入 3 年长期借款 35,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已经归还 3,000.00 万元，借款余额 32,000.00 万元；

4. 期末抵押+质押+保证借款明细为：

1) 本公司子公司乐山市高新投键为基地建设开发有限责任公司以川(2019) 键为县不动产第 001946 号土地作为抵押、应收宜宾金农商业有限公司 10,500.00 万元权利作为质押，以及由键为紫鑫工业有限公司和四川省键为经营有限公司作为保证人，于 2020 年 12 月向四川键为农村商业银行股份有限公司借入 2 年期借款 4,300.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 200.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日余额 4,100.00 万元尚未归还。

2) 本公司子公司乐山乐高勤力生物质能源综合利用有限公司以井研县 JG2018-23 号地块国有建设用地使用权，川(2018) 井研县不动产权第 0006084 号作为抵押，以及乐山高新投资发展(集团)有限公司持有 245.00 万元、乐山勤力农业开发有限公司持有 175.00 万元、乐山嘉州瑞宏新能源有限公司持有 80.00 万元，三家各持有乐山乐高勤力生物质能源综合利用有限公司的股权作为质押，以上三家作为保证担保，于 2019 年向井研县农村信用合作联社、乐山三江农村商业银行股份有限公司借入 10 年长期借款 5,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 200.00 万元，尚未归还 4,800.00 万元。

5. 期末质押+保证借款明细为：

1) 本公司子公司乐山乐高健康产业有限公司以乐山市新区医院建设项目租赁合同项下收益及权益作为质押,以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保,于2020年10月、12月及2021年3月、6月向中国农业银行股份有限公司乐山直属支行、乐山三江农村商业银行股份有限公司借入最长不超过23.5年长期借款48,000.00万元,截止2021年12月31日尚未归还。

2) 本公司子公司乐山嘉新建筑工程有限公司以乐山高新投发展(集团)有限公司所持有的乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司股权质押,以乐山高新投发展(集团)有限公司作为保证担保,于2021年11月向乐山市商业银行总行营业部借入3年长期借款15,000.00万元,截止2021年12月31日尚未归还。

6.期末抵押+保证借款明细为:

1) 本公司以乐山国有资产投资运营(集团)有限公司作为保证担保,以本公司房屋及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000202号,坐落于乐山高新区乐高大道789号1幢1-8楼;以本公司房屋及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000203号,坐落于乐山高新区乐高大道789号7幢1-4楼;以本公司房屋及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000204号,坐落于乐山高新区乐高大道789号6幢1-4楼;以本公司房屋及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000205号,坐落于乐山高新区乐高大道789号5幢1-4楼;以本公司房屋及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000206号,坐落于乐山高新区乐高大道789号4幢1-4楼;以本公司房屋及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000207号,坐落于乐山高新区乐高大道789号3幢1-4楼;以本公司房屋及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000208号,坐落于乐山高新区乐高大道789号2幢1-7楼;以本公司车库及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000209号,坐落于乐山高新区乐高大道789号1幢-1层1号等61处;以本公司车库及土地使用权川(2021)乐山高新区不动产权第0000210号,坐落于乐山高新区乐高大道789号2幢-1层1号等80处;于2020年6月向成都银行股份有限公司乐山分行借入10年长期借款20,000.00万元,截止2021年12月31日已归还3,000.00万元,借款余额17,000.00万元;

2) 本公司子公司乐山远地投资有限公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司提供保证,以乐山远地投资有限公司的土地使用权、在建工程提供抵押,土地使用权乐城国用(2014)第203579号,坐落地:乐山高新区车安路500号;于2020年11月及12月,2021年1月、2月、3月、4月及8月向交通银行股份有限公司乐山分行借入10年长期借款21,199.801188万元,截止2021年12月31日已归还1,324.987575万元,借款余额19,874.813613万元;

3) 本公司子公司乐山市高新投夹江基地建设开发有限责任公司以乐山高新投夹江基地建设开发有限责任公司名下位于夹江县新场镇的川(2021)夹江县不动产权第0000134号工

业土地使用权作为抵押担保，以四川青衣开发投资有限公司作为保证担保，于 2021 年 1 月向中国农业发展银行夹江县支行借入 15 年长期借款 28,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日实际借入资金 18,746.052108 万元，尚未归还。

4) 本公司子公司乐山高新投资资产经营管理有限公司以乐山高新盛泰科技开发有限公司的土地使用权川(2019)乐山高新区不动产权第 0000323 号，坐落于乐山高新区总部经济区太安路南侧、双林路北侧作为抵押，以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保，于 2020 年 3 月 30 日向乐山三江农村商业银行股份有限公司、乐山市沙湾区农村信用合作联社、乐山市金口河区农村信用合作联社借入三年期长期借款 4,500.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 400.00 万元，借款余额 4,100.00 万元。

5) 本公司子公司乐山高新投资资产经营管理有限公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司的土地使用权川(2020)乐山高新区不动产权第 0000841 号，坐落于高新区总部经济区天合路南侧，太安路东侧作为抵押，以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保，于 2020 年 8 月 28 日向乐山市商业银行股份有限公司借入三年期长期借款 30,000.00 万元，乐山市商业银行股份有限公司于 2020 年 12 月 24 日根据《债权资产转让合同》将 29,000.00 万元债权及其附属权益转让给昆明青海资产管理股份有限公司，在长期应付款中核算；于 2020 年 9 月 27 日根据《债权转让协议(买断信贷资产)》将 1,000.00 万元的债权收益权转让给乐山嘉州民富村镇银行有限责任公司，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还，长期借款余额 1,000.00 万元。

6) 本公司子公司乐山市高新投键为基地建设开发有限责任公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司和键为紫鑫工业有限公司作为保证人，以及四川省键为资产经营有限公司以其依法拥有的可抵押的建筑物和其他土地附着物作为抵押物，乐山高新投键为基地建设开发有限责任公司以其合法拥有的可抵押的贷款项目形成的资产(包括但不限于建筑用地使用权，建筑物和其他土地附着物)提供抵押担保。向国家开发银行四川省分行借入 18 年期长期借款 9,500.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	1,764,149,831.95	574,947,973.62
减：一年内到期的应付债券	95,947,843.36	
合计	1,668,201,988.59	574,947,973.62

2. 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	期初余额
非公开定向债权投资工具-201906003	76,000,000.00	2019/8/16	3.00	76,000,000.00	75,874,810.88
非公开定向债权投资工具-2020至2023	500,000,000.00	2020/5/26	3.00	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	2021/6/30	3.00	200,000,000.00	
非公开定向债权投资工具-2020-2022	1,000,000,000.00	2021/9/3	5.00	1,000,000,000.00	
合计	576,000,000.00			1,776,000,000.00	574,947,973.62

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	发行成本	期末余额
非公开定向债权投资工具-201906003					73,527.97	75,948,338.85
非公开定向债权投资工具-2020至2023					366,380.96	499,439,543.70
非公开定向债权投资工具-2021至2024	200,000,000.00				-5,862,571.54	194,137,428.46
非公开定向债权投资工具-2020-2022	1,000,000,000.00				-5,375,479.06	994,624,520.94
合计	1,200,000,000.00				-10,798,141.67	1,764,149,831.95

注释32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁土地使用权	9,618,845.40	7,980,000.00
租赁付款额总额小计	9,618,845.40	7,980,000.00
减: 未确认融资费用	5,007,094.65	4,698,781.68
租赁付款额现值小计	4,611,750.75	3,281,218.32
减: 一年内到期的租赁负债	293,507.07	26,579.90
合计	4,318,243.68	3,254,638.42

本期确认租赁负债利息费用 241,668.69 元。

注释33. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,284,835,736.26	1,664,503,680.49
专项应付款	13,250,000.00	13,250,000.00
合计	2,298,085,736.26	1,677,753,680.49

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	890,933,632.16	601,992,247.78
长期非金融机构借款	1,704,051,432.71	1,209,711,432.71
减：一年内到期的长期应付款	310,149,328.61	147,200,000.00
合计	2,284,835,736.26	1,664,503,680.49

2. 长期应付款的说明

1. 应付融资租赁款：

1) 本公司于 2019 年 09 月 27 日与国银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，合同约定本金：3.90 亿元，融资租赁物：乐山市部分综合管线，租赁起止日期：2019/09/30-2025/09/30。

2) 本公司于 2020 年 01 月 22 日与湖北金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，合同约定本金：3.00 亿元，融资租赁物：乐山高新科技孵化园 A 园、B 园、C 园地下管网，租赁起止日期：2020/01/22-2024/01/22。

3) 本公司于 2021 年 03 月 26 日与渝农商金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，合同约定本金：1.37 亿元，融资租赁物：乐山高新区车子镇惠安苑小区底层商业用房（共计 76 间）和乐山高新区安谷镇星和苑小区底层商业用房（共计 41 间），租赁起止日期：2021/03/26-2026/03/26。

4) 本公司于 2021 年 07 月 01 日与徽银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，合同约定本金：1.50 亿元，融资租赁物：乐山市高新区农业科技园一期二期阶段设备设施和第二污水处理厂设备设施，租赁起止日期：2021/07/01-2026/07/01。

5) 本公司子公司乐山市高新投五通桥基地建设开发有限责任公司、高新投与渝农商金融租赁公司于 2021 年 10 月 15 日签订融资租赁合同，合同约定本金：1.63 亿元，用于补充项目建设流动资金，融资租赁物：以岷江大道、榕景大道、城南路、人民路、乐山瀚林山 220KV 变电站设备，其中 4,000.00 万租赁起止日期：2021/10/15-2026/10/15，12,300.00 万元租赁起止日期 2021/10/22-2026/10/22。

2. 长期非金融机构借款：

1) 本公司子公司乐山乐高健康产业有限公司收到乐山高新技术产业开发区管理委员会乐山市新区医院建设项目专项债 13,000.00 万元，借款期限 10 年，借款起止日期：2020/5/19—2030/5/18，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

2) 本公司子公司乐山乐高健康产业有限公司收到乐山高新技术产业开发区管理委员会

乐山市新区医院建设项目专项债 10,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

3) 本公司子公司乐山高新投资资产经营管理有限公司以乐山高新投资发展(集团)有限公司的土地使用权川(2020)乐山高新区不动产权第 0000841 号，坐落于高新区总部经济区天合路南侧，太安路东侧作为抵押，以乐山高新投资发展(集团)有限公司作为保证担保，于 2020 年 8 月 28 日向乐山市商业银行股份有限公司借入三年期长期借款 30,000.00 万元，乐山市商业银行股份有限公司于 2020 年 12 月 24 日根据《债权资产转让合同》将 29,000.00 万元债权及其附属权益转让给昆明青海资产管理股份有限公司，于 2020 年 9 月 27 日根据《债权转让协议(买断信贷资产)》将 1,000.00 万元的债权收益权转让给乐山嘉州民富村镇银行有限责任公司，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 300.00 万元，长期应付款余额 28,700.00 万元。

4) 本公司子公司乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公司(以下简称犍为基地公司)与犍为县河东供排水公司(以下简称供排水公司)于 2019 年 1 月 30 日签订了《借款协议书》，犍为供排水公司提供 4,000.00 万元借款本金给犍为基地公司。经 2020 年 8 月犍为基地公司、犍为供排水公司、犍为县海源水务投资有限公司(以下简称犍为海源水务公司)，三方签署的《债权转让协议书》中约定，犍为供排水公司将此 4,000.00 万元债权及利息全部转移给犍为海源水务公司，借款期限为 2019 年 1 月 30 日-2022 年 1 月 30 日，截止 2021 年 12 月 31 日已归还 500 万元。

5) 本公司子公司乐山高新投夹江基地建设开发有限责任公司截至 2021 年 12 月 31 日共收到基地园区基础设施项目地方债专项资金 55,700.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

6) 本公司子公司乐山高新投夹江基地建设开发有限责任公司截至 2021 年 12 月 31 日共收到四川夹江经开区污水处理厂扩容提档及配套管网项目资金 1,000.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

7) 本公司子公司乐山高新投夹江基地建设开发有限责任公司截至 2021 年 12 月 31 日共收到抗疫特别国债专项债券资金 1,471.143271 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

8) 本公司子公司乐山高新投夹江基地建设开发有限责任公司截至 2021 年 12 月 31 日共收到四川夹江水务局 1,134.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

9) 本公司与乐山高新技术产业开发区管理委员会签订的乐山市新区医院建设项目(一期专项债)合同，借款金额 9,000.00 万元，借款期限 10 年，借款起止日期：2019/5/7—2029/5/7，截止 2020 年 12 月 31 日尚未归还。

10) 本公司 2020 年共收到四川省公共卫生防疫体系建设项目-新区医院专项债资金 20,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日尚未归还。

11) 本公司 2020 年共收到四川省生态环保建设项目-二污厂提标改造专项债资金 3,000.00 万元, 截止 2020 年 12 月 31 日尚未归还。

12) 本公司孙公司乐山远地投资有限公司截至 2020 年 12 月 31 日共收到乐山高新区半导体产业园建设项目专项债资金 5,000.00 万元, 截止 2020 年 12 月 31 日尚未归还。

13) 本公司截至 2021 年 12 月 31 日共收到乐山高新技术产业开发区财政局-乐山市新市区医院建设项目(一期)专项债券资金 18,400.00 万元, 截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

14) 本公司截至 2021 年 12 月 31 日共收到乐山高新技术产业开发区财政局-2021 年第二批专项债券-乐山市第二污水处理厂提标改造项目专项债资金 500.00 万元, 截止 2021 年 12 月 31 日尚未归还。

(二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
乐山市“政担银”支小贷风险资金池	7,250,000.00			7,250,000.00	专项用途资金
专业资本聚集项目风险补偿金	6,000,000.00			6,000,000.00	专项用途资金
合计	13,250,000.00			13,250,000.00	

注释34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	133,870,865.70	29,974,131.39	12,843,309.56	151,001,687.53	详见表 1
与收益相关政府补助	14,909,752.01	23,484,043.27	1,672,655.71	36,721,139.57	详见表 1
合计	148,780,617.71	53,458,174.66	14,515,965.27	187,722,827.10	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乐山高新盛泰孵化器项目	295,503.83			295,503.83				与收益相关
乐山市科技创新券补助	47,800.00			34,653.47			13,146.53	与收益相关
乐山高新区中小企业资本聚集项目	1,338,737.14			910,096.78			428,640.36	与收益相关
科技孵化园聚集建设补助	178,281.20			4,950.50			173,330.70	与收益相关
乐山高新盛泰科技企业孵化器创新平台建设奖补	183,893.95			8,784.19			175,109.76	与收益相关
经开区工业发展基金	500,000.00	150,000.00					650,000.00	与资产相关

省级产业发展专项奖补资金	1,000,000.00	13,000,000.00				14,000,000.00	与资产相关
大气污染防治专项补助资金	213,333.34			53,333.33		160,000.01	与收益相关
森林质量通道补贴	1,067,186.00	627,196.00				1,694,382.00	与收益相关
工业发展资金和中小企业发展专项资金	3,280,000.00					3,280,000.00	与资产相关
省重点项目防疫专项资金（浙江·乐山西部扶贫协作电子信息产业示范区）	358,590.00	141,410.00		291,620.00		208,380.00	与资产相关
乐山高新区半导体产业园项目（一期）项目资本金	19,750,000.00					19,750,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金	1,610,000.00	480,000.00		335,630.64		1,754,369.36	与收益相关
乐山经信服务补贴券	30,000.00			29,702.97		297.03	与收益相关
乐山高新区科技服务业产业集聚区建设试点示范区	500,000.00					500,000.00	与收益相关
乐山市科技企业孵化器大平台建设项目	203,777.11					203,777.11	与收益相关
青年（大学生）创业示范园区建设补助	108,252.43					108,252.43	与收益相关
科技园二期二阶段资金补助	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
科技孵化园集聚建设补助	2,024,320.01					2,024,320.01	与收益相关
省级小微企业示范基地无偿资助项目（乐山高新科技孵化器新增服务设施设备项目资金）	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
四川省物联网区域规模化集成应用（乐山）试验区项目	470,167.00					470,167.00	与收益相关
专业资本聚集项目	30,500,000.00					30,500,000.00	与资产相关
乐山市第二污水处理厂提标改造及配套管网建设项目资本金	51,429,300.00					51,429,300.00	与资产相关
防洪救灾补贴	5,638,500.00					5,638,500.00	与收益相关
乐山数字经济示范园（孵化区）升级改造项目		8,600,000.00				8,600,000.00	与资产相关
井研县畜禽粪污资源化利用整县推进项目	2,380,000.00	2,000,000.00		178,713.66		4,201,286.14	与资产相关
乐山高新区五通桥基地管理委员会	12,372,975.70				-12,372,975.70		与资产相关
第二批省级工业发展资金工业基地建设项目	1,500,000.00					1,500,000.00	与资产相关
第一批省级工业发展资金	2,800,000.00					2,800,000.00	与资产相关
县经信局省级扶贫项目资金	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关

乐山市五通桥区绿色新型产业园片区开发配套设施建设项目(一期)		4,082,721.39				4,082,721.39	与资产相关
工业园区产业云平台建设项目		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
无棣县固废填埋场土地		22,376,847.27				22,376,847.27	与收益相关
合计	148,780,617.71	53,458,174.66		2,142,989.57	-12,372,975.70	187,722,827.10	

2021 年度计入当期损益金额中, 计入其他收益 2, 142, 989. 57 元。

注释35. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	207,558,488.11	54,330.77
预收长期租金	7,870,798.72	
合计	215,429,286.83	54,330.77

注释36. 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(%)
乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	3,838,349,901.73	100.00	21,538,700.00		3,859,888,601.73	100.00
合计	3,838,349,901.73	100.00	21,538,700.00		3,859,888,601.73	100.00

实收资本变动情况说明:

2021 年乐山国有资产投资运营(集团)有限公司实缴 21, 538, 700. 00 元。

注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	653,125,566.18		1,802,235.72	651,323,330.46
其他资本公积	3,776,196,813.52			3,776,196,813.52
合计	4,429,322,379.70		1,802,235.72	4,427,520,143.98

资本公积的说明:

本公司购买控股子公司少数股东股权导致减少资本公积 1, 802, 235. 72 元。

注释38. 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	19,736,620.64	13,455,249.42		33,191,870.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	19,736,620.64	13,455,249.42		33,191,870.06

盈余公积说明：法定盈余公积按照母公司可供分配利润 10%提取。

注释39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	176,416,197.36	164,065,904.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,875,176.50	
调整后期初未分配利润	180,291,373.86	164,065,904.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,432,386.02	44,380,531.65
减：提取法定盈余公积	13,455,249.42	489,738.29
对股东的其他分配	23,931,900.00	31,540,500.00
期末未分配利润	272,336,610.46	176,416,197.36

1. 期初未分配利润调整说明

（1）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,875,176.50 元，详见附注四、三十四；

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,535,829,550.77	1,424,012,175.72	935,043,695.30	797,915,665.83
其他业务	43,487,630.65	11,971,957.49	75,236,386.24	2,054,556.41

2. 主营业务收入合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
（1）土地开发整理收入			38,883,557.80	39,175,641.57
（2）基础设施建设收入	803,589,689.54	795,197,544.57	115,488,290.50	102,254,401.70
（3）砂石销售收入	268,309,628.79	196,797,805.12	615,032,216.98	501,538,550.97
（4）贸易收入	387,786,481.93	385,915,045.48	138,999,344.55	134,181,816.01
（5）其他	76,143,750.51	46,101,780.55	26,640,285.47	20,765,255.58
合计	1,535,829,550.77	1,424,012,175.72	935,043,695.30	797,915,665.83
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	656,096,110.72	582,712,850.60	754,031,561.53	635,720,366.98

在某一时段内转让	879,733,440.05	841,299,325.12	181,012,133.77	162,195,298.85
合计	1,535,829,550.77	1,424,012,175.72	935,043,695.30	797,915,665.83

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	12,909,322.91	37,119,641.52
土地使用税	16,127,945.60	14,609,298.72
房产税	6,232,042.18	2,953,434.84
印花税	1,305,396.17	1,209,959.59
城市维护建设税	3,442,092.47	2,422,109.21
教育费附加	1,532,711.54	1,196,451.91
车船使用税	14,486.73	1,536.65
地方教育费附加	1,021,807.99	796,550.99
合计	42,585,805.59	60,308,983.43

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	530,703.55	198,877.14
职工薪酬	413,465.00	592,816.45
中介机构费	336,256.49	817,503.00
维修费	34,752.61	195,255.00
广告策划费	31,398.40	
租赁费	12,360.00	
差旅费	5,251.00	
业务招待费	2,151.00	
交通费	965.14	310,350.00
业务宣传费		177,267.02
运输费		223,391.62
其他		225,550.00
合计	1,367,303.19	2,741,010.23

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,958,839.80	26,399,565.79
固定资产折旧	11,194,077.63	11,631,820.94
中介机构费用	8,659,513.58	8,136,818.04

劳务费	1,872,391.68	3,141,703.66
办公费	2,045,577.88	1,779,286.32
无形资产摊销	3,040,176.32	1,660,860.80
平台搭建费	1,622,472.38	1,431,721.68
车辆使用费	912,855.78	639,073.29
业务招待费	467,967.41	630,740.31
差旅费	659,307.86	552,073.75
房屋租赁费	1,832,934.96	528,633.70
补助费用		511,200.00
修理费	352,506.00	429,940.69
长期待摊	1,593,394.14	421,889.05
装修费	45,306.00	366,190.38
广告费	158,968.60	250,390.19
其他	610,872.39	168,172.82
运营管理费	32,306.19	97,481.70
残疾人保障金	104,238.32	85,869.30
董事会费	30,000.00	31,060.00
合计	63,193,706.92	58,894,492.41

注释44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	545,686,001.88	327,942,471.09
减：利息收入	4,583,117.80	3,930,228.92
汇兑损益		
银行手续费	1,034,056.64	152,090.15
其他	50,961,630.55	16,810,948.03
合计	593,098,571.27	340,975,280.35

注释45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	183,795,330.01	179,288,627.91
个税手续费返还		5,241.69
合计	183,795,330.01	179,293,869.60

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
重点项目开工支持资金		90,000.00	与收益相关
省重点项目疫情防控专项补助资金		500,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	335,630.64		与收益相关
重点项目开工支持资金	291,620.00		与资产相关
中小企业资本集聚专项资金	910,096.78	887,552.61	与收益相关
乐山高新区科技金融集聚区	4,950.50	1,699,693.50	与收益相关
大气污染防治专项补助资金	53,333.33	53,333.33	与收益相关
乐自线苗圃搬迁补偿款		410,669.00	与收益相关
小微型企业创业创新示范基础疫情期间厂房租金减免补助资金		180,000.00	与收益相关
乐山高新盛泰孵化器	295,503.83	2,400.00	与收益相关
创新平台建设奖补	8,784.19	16,106.05	与收益相关
乐山科技局创新券	34,653.47		与收益相关
乐山经信服务补贴券	29,702.97		与收益相关
市级财政税收补助返还		19,128,100.00	与收益相关
一总部三基地建设资金		2,140,000.00	与收益相关
挂牌奖补		20,000.00	与收益相关
乐山高新技术产业开发区财政局连乐铁路2016-2019 利息	36,244.44	50,120.00	与收益相关
乐山市科技企业孵化器大平台建设项目		49,643.71	与收益相关
科技孵化园集聚建设补助		93,009.71	与收益相关
第二污水处理厂、统建还房小区运营维护补贴	5,200,000.00	28,600,000.00	与收益相关
一总部五基地	12,446,700.00		与收益相关
井研县畜禽粪污资源化利用整县推进项目	178,713.86		与资产相关
柑橘绿色高质量创建项目	24,096.00		与资产相关
园区工程项目代建补贴		82,000,000.00	与资产相关
防洪救灾补贴		368,000.00	与收益相关
污水处理厂和配套管网运营补贴		43,000,000.00	与资产相关
运营补贴	163,945,300.00		与收益相关
合计	183,795,330.01	179,288,627.91	

注释46. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,038,779.21	-417,024.91
交易性金融资产持有期间的投资收益	103,670,772.39	

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的金融资产交易费用	-36,780.19	
合计	101,795,212.99	-417,024.91

注释47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	434,716,699.98	
投资性房地产	5,748,599.51	197,796,481.94
合计	440,465,299.49	197,796,481.94

注释48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,263,164.92	-5,348,560.19
合计	-1,263,164.92	-5,348,560.19

注释49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-255,932.70	-63,983.17
合计	-255,932.70	-63,983.17

注释50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-1,769,139.84
合计		-1,769,139.84

注释51. 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
与日常活动无关的政府补助		82,529.24	
盘盈利得		138,000.00	
违约赔偿收入	1,662,062.14	120,000.00	1,662,062.14
其他	595,948.88	530,034.18	595,948.88
合计	2,258,011.02	870,563.42	2,258,011.02

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
键为县经济和信息化局全域开放年奖励费		50,000.00	与收益相关
2020 年度稳岗补贴款		32,529.24	与收益相关
合计		82,529.24	

注释52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金罚款	4,521,517.96	8,990,301.29	4,521,517.96
非常损失	1,746,235.05	1,805,700.36	1,746,235.05
非流动资产毁损报废损失	3,269,310.15	1,285,747.22	3,269,310.15
对外捐赠	736,839.90	1,013,526.74	736,839.90
其他	61,930.94	879,455.83	61,930.94
盘亏损失	1,122,910.11		1,122,910.11
合计	11,458,744.11	13,974,731.44	11,458,744.11

注释53. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,398,895.23	24,614,797.93
递延所得税费用	96,836.03	4,773,433.21
合计	16,495,731.26	29,388,231.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	158,423,673.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,605,918.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,437,396.10
非应税收入的影响	-2,610,403.40
不可抵扣的成本、费用和损失影响	5,421,123.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	246,547.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-27,604,849.85
所得税费用	16,495,731.26

注释54. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	6,338,334,223.44	3,962,460,734.41
政府补助	212,733,667.83	279,855,969.94
利息收入	4,583,117.80	3,930,228.92
合计	6,555,651,009.07	4,246,246,933.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	5,317,292,456.74	3,918,256,624.95
各种付现费用	20,138,168.12	40,468,326.58
营业外支出	2,510,110.68	10,244,106.25
合计	5,339,940,735.54	3,968,969,057.78

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与非金融机构之间的有息资金往来收到的现金	189,000,000.00	230,000,000.00
形成融资租赁收到的现金	277,410,000.00	300,000,000.00
合计	466,410,000.00	530,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	172,097,216.64	76,500,000.00
融资租赁中的利息支出		43,846,015.00
限制性银行存款——受限票据保证金的本期净增加	89,000,000.00	63,000,000.00
与非金融机构之间的利息支出		7,225,000.00
融资顾问费、担保费及其他	1,840,000.00	1,383,095.83
以发行股票等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询等费用等		450,000.00
质押大额存单	320,000,000.00	
租入的房屋建筑物所支付的租赁费	3,984,029.12	
合计	586,921,245.76	192,404,110.83

注释55. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	141,927,941.76	74,389,337.15
加：信用减值损失	1,263,164.92	5,348,560.19
资产减值准备	255,932.70	63,983.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,063,425.49	13,705,844.84
使用权资产折旧	1,288,610.09	—
无形资产摊销	150,723,630.08	234,629,452.86
长期待摊费用摊销	1,638,700.14	815,702.50
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)		1,769,139.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,015,545.20	1,285,747.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-440,465,299.49	-197,796,481.94
财务费用(收益以“-”号填列)	596,647,632.43	344,751,000.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,795,212.99	417,024.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	404,825.22	-1,353,135.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-307,989.19	6,201,569.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-523,744,145.34	-493,056,036.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,308,509,294.51	-249,568,496.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,881,114,517.73	356,256,683.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,419,521,984.24	97,859,895.47
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	1,110,322,150.52	574,611,382.38
减：现金的期初余额	574,611,382.38	455,779,974.97
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	535,710,768.14	118,831,407.41

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	1,110,322,150.52	574,611,382.38
其中：库存现金		689.90
可随时用于支付的银行存款	1,110,322,150.52	574,610,692.48

项目	期末余额	期初余额
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	1,110,322,150.52	574,611,382.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	212,000,000.00	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收账款	7,504,305.90	借款质押
存货	3,262,466,106.10	借款抵押
投资性房地产	471,482,000.00	借款抵押
固定资产	681,980,689.78	借款抵押
无形资产	3,743,757,551.21	借款抵押
在建工程	351,614,104.40	借款抵押
其他非流动资产	250,000,000.00	大额存单质押
合计	8,980,804,757.39	

注释57. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	53,458,174.66	2,142,989.57	详见附注六注释 34
计入其他收益的政府补助	181,652,340.44	181,652,340.44	详见附注六注释 45
合计	235,110,515.10	183,795,330.01	

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围主体未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乐山乐高工业发展有限公司	乐山市	乐山市	工程项目投资	100.00		非同一控制下企业合并
乐山高新盛泰科技开发有限公司	乐山市	乐山市	房地产开发、项目投资	100.00		设立
乐山乐高投资发展有限公司	乐山市	乐山市	实业投资、股权投资、投资商贸投资	100.00		设立
乐山嘉新建筑工程有限公司	乐山市	乐山市	房地产开发经营	100.00		设立
乐山乐高健康产业有限公司	乐山市	乐山市	医疗健康投资	100.00		设立
乐山高新投资产经营管理有限公司	乐山市	乐山市	资产经营管理、城市基础设施投资与管理	65.00		设立
乐山高新投键为基地建设开发有限责任公司	乐山市	乐山市	基础设施建设、投资	51.00		设立
乐山高新投夹江基地开发建设有限责任公司	乐山市	乐山市	基础设施建设、投资	51.00		设立
乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	乐山市	乐山市	基础设施建设、投资	51.00		设立
嘉州瑞宏控股有限公司	乐山市	乐山市	投资及咨询服务	51.00		非同一控制下企业合并
乐山乐高勤力生物质能源综合利用有限公司	乐山市	乐山市	环保和可再生能源	84.00	16.00	设立
乐山远地投资有限公司	乐山市	乐山市	房地产开发、项目投资开发		100.00	非同一控制下企业合并
乐山市五通桥区盛发投资发展有限责任公司	乐山市	乐山市	基础设施建设、投资		51.00	设立
乐山嘉州瑞宏新能源有限公司	乐山市	乐山市	新能源技术开发		51.00	设立
乐山乐高物流有限公司	乐山市	乐山市	车辆租赁业务		65.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
乐山高新投资产经营管理有限公司	35.00	11,976,155.32		398,696,930.27	
乐山高新投键为基地公司建设开发有限责任公司	49.00	282,369.99		2,346,218,334.25	
乐山高新投夹江基地开发建设有限责任公司	49.00	9,484.79		538,924,339.31	
乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	49.00	365,253.84		1,085,476,602.87	
嘉州瑞宏控股有限公司	49.00	-95,837.51		-35,566.81	

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	

乐山创投科技有限公司	乐山市	乐山市	风险投资管理 及咨询	42.50		权益法核算
乐山绿创科技园区发展 有限责任公司	乐山市	乐山市	农业项目投 资	43.48		权益法核算
乐山乐高江辰新材料科 技有限公司	乐山市	乐山市	专业技术服 务		24.99	权益法核算
乐山创聚股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	乐山市	乐山市	实业投资	50.00		权益法核算
四川新业览人力资源服 务有限公司	乐山市	乐山市	劳务派遣服 务	35.00		权益法核算
乐山瀚谷企业管理有限 公司	乐山市	乐山市	园区管理服 务	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年度发生额
	乐山创投科技有限公司
流动资产	15,286,381.98
非流动资产	3,388,982.25
资产合计	18,675,364.23
流动负债	9,553,831.98
非流动负债	
负债合计	9,553,831.98
所有者权益	9,121,532.25
营业收入	1,142,857.20
净利润	724,083.01

续：

项目	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年度发生额
	乐山绿创科技园区发展有限责任公司
流动资产	11,227,202.84
非流动资产	3,432,271.56
资产合计	14,659,474.40
流动负债	547,752.02
非流动负债	146,679.00
负债合计	694,431.02
所有者权益	13,965,043.38
营业收入	8,464,795.55
净利润	-2,442,223.57

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。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。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他非流动金融资产小计		310,701,887.27	4,426,360,722.91	4,737,062,610.18
债务工具投资			2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
权益工具投资		310,701,887.27	1,926,360,722.91	2,237,062,610.18
投资性房地产小计			687,509,000.00	687,509,000.00
出租的建筑物			687,509,000.00	687,509,000.00
资产合计		310,701,887.27	5,113,869,722.91	5,424,571,610.18

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截止 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债无按第一层次公允价值计量。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于其他非流动金融资产投资中存在公开市场，需要以公开市场报价予以调整的金额确认公允价值，所采用的方法主要包括活跃市场报价结合按照协议条款确认公允价值；

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

1. 估值技术、输入值说明

对于其他非流动金融资产投资中不存在公开市场的及非上市股权投资，所采用的方法主

要包括收益法、市场法、净资产法；

对于投资性房地产不存在公开市场的资产报价，本公司委托外部评估师对其公允价值进行评估，所采用的方法主要包括收益法、市场法。

2. 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产：			
非证券交易所交易股票、非上市股权投资	4,426,360,722.91	市场法、收益法、净资产法	最近融资价格、标的公司净资产
投资性房地产：			
出租的建筑物	687,509,000.00	市场法、收益法	市场收益率

3. 估值流程

本公司由投资、财务部门负责金融资产的估值工作，同时委托外部独立评估师对本公司投资性房地产、部分其他非流动金融资产的公允价值进行评估。上述估值结果由本公司投资、财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

(六) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

1. 期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、新增、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现的利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买、新增	发行	出售		
其他非流动金融资产小计	1,805,084,663.90			398,096,059.01		2,223,180,000.00			4,426,360,722.91	398,096,059.01
债务工具投资	1,000,000,000.00					1,500,000,000.00			2,500,000,000.00	
权益工具投资	805,084,663.90			398,096,059.01		723,180,000.00			1,926,360,722.91	398,096,059.01
投资性房地产小计	666,537,390.23			5,748,599.51		15,223,010.26			687,509,000.00	5,748,599.51
出租的建筑物	666,537,390.23			5,748,599.51		15,223,010.26			687,509,000.00	5,748,599.51
资产合计	2,471,622,054.13			403,844,658.52		2,238,403,010.26			5,113,869,722.91	403,844,658.52

（七）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换

（八）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更；

（九）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、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。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司	乐山市	国有企业	600,000.00	100.00	100.00

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）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
乐山交通投资发展（集团）有限公司	同受母公司控制
乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	同受母公司控制
乐山机场投资发展（集团）有限公司	同受母公司控制
乐山农业投资开发（集团）有限公司	同受母公司控制
乐山文化产业投资发展有限公司	同受母公司控制
乐山产权交易中心有限公司	同受母公司控制
乐山市保安服务有限责任公司	同受母公司控制
四川眉山国家粮食储备库	同受母公司控制
乐山市国腾机动车检测有限公司	同受母公司控制
乐山市科信投资有限公司	同受母公司控制
乐山深翠林业投资发展有限公司	同受母公司控制
乐山泰来阳光科技发展有限公司	同受母公司控制
峨眉山旅游投资开发（集团）有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川省嘉粮企业（集团）股份有限公司	同受母公司控制
乐山国融股权投资基金管理有限公司	同受母公司控制
乐山市水务投资有限公司	同受母公司控制
乐山市国粮购销有限公司	同受母公司控制
乐山大佛旅游投资开发（集团）有限公司	同受母公司控制
乐山市净源垃圾处理有限公司	同受母公司控制
乐山市交通投资开发有限公司	乐山交通投资发展（集团）有限公司全资子公司
乐山创聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合营公司
乐山绿创科技园区发展有限责任公司	联营公司
乐山市梓平多晶硅光电信息产业基金合伙企业（有限合伙）	参股公司
四川宝德自强计算机有限公司	参股公司
四川国艳嘉城文化传媒有限公司	联营公司
四川新业人力资源服务有限公司	联营公司
乐山融谷企业管理有限公司	联营公司
乐山绿色共创投资发展企业（有限合伙）	参股公司
乐山宝德未来城科技有限公司	参股公司
云盾大数据服务有限公司	参股公司
乐山能投特来电新能源有限公司	参股公司
宝德计算机系统股份有限公司	参股公司
乐山市乐高城市建设工程有限公司	参股公司
乐山乐创创业股权投资基金管理有限公司	参股公司
四川伟世天然科技有限公司	参股公司
四川创兴先进制造业投资有限公司	参股公司
乐山市悦溪工程管理有限公司	参股公司
乐山市易华录投资发展有限公司	参股公司
乐山希尔电子股份有限公司	参股公司
乐山晟嘉电气股份有限公司	参股公司
乐山农村商业银行股份有限公司	参股公司
四川虫生生物科技有限公司	参股公司
四川嘉州国际会展集团有限公司	参股公司
乐山中科正光农林科技有限公司	参股公司
乐山堰墨纸科技有限公司	参股公司
乐山市京运通新材料科技有限公司	参股公司
四川交大至信教育科技有限公司	参股公司
尚纬股份有限公司	参股公司
北京瑞德盛宏科技有限公司	控股子公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐山市五通桥区资产经营有限公司	控股子公司股东
四川青衣开发投资有限公司	控股子公司股东
犍为紫鑫工业有限公司	控股子公司股东
乐山创投科技有限公司	子公司乐山乐高投资有限公司实施重大影响的公 司
乐山市五通桥区桥兴投资发展有限责任公司	乐山市五通桥区资产经营有限公司控股公司
乐高隆基光热科技(北京)有限公司	未纳入合并范围内控股子公司的孙公司
犍为中油能源实业投资有限责任公司	子公司乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公 司参股公司
乐山高能时代环境技术有限公司	子公司乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公 司参股公司
犍为县一纵两横项目管理有限责任公司	子公司乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公 司参股公司
乐山乐高江辰新材料科技有限公司	孙公司乐山嘉州瑞宏新能源有限公司实施重大影 响的公司
乐山城市资源开发利用有限公司	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司全资子 公司
四川旺明基地开发有限公司	子公司乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公 司参股公司
吴峻松	本公司董事长
郑文武	本公司董事兼总经理
杨文勇	本公司董事
何兵	本公司董事
肖平	本公司董事
杨帆	本公司监事
刘润	本公司监事
侯勇	本公司监事
张轲	嘉州瑞宏控股有限公司董事兼总经理

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐山市城市资源开发利用有限公司	资金使用费	13,394,851.56	13,427,672.95
四川纬世天然科技有限公司	租金收入	1,670,384.82	50,943.40
乐山绿创科技园发展有限责任公司	租金收入	573,336.66	461,942.36
乐山乐创创业股权投资基金管理有 限公司	租金收入	196,430.45	32,139.48
乐山纬创科技有限公司	租金收入	21,148.19	38,524.47

乐山市乐高城市建设工程有限公司	会议费	456.88	330.19
乐山希尔电子股份有限公司	租金收入	7,455.12	
四川宝德自强计算机有限公司	租金收入	477,643.79	
四川交大至信教育科技有限公司	租金收入	1,256,087.28	
特来电新能源股份有限公司	电费	927.72	
合计		17,598,722.47	14,011,552.85

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	乐山文化产业投资发展有限公司	156,600.00		156,600.00	
	乐山城市资源开发利用有限公司	14,233,333.34		7,116,666.67	
	乐山绿创科技园区发展有限责任公司	622,950.20		738,001.60	
	乐山希尔电子股份有限公司	8,314.39			
	四川宝德自强计算机有限公司	589,011.83			
	四川纬世天然科技有限公司	702,000.00			
	四川交大至信教育科技有限公司	650,628.67			
	特来电新能源股份有限公司	1,776.31			
其他应收款					
	乐山城市资源开发利用有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
	夹江县振新投资有限公司			1,482,159.80	
	乐山绿创科技园区发展有限责任公司			183,478,066.68	
	乐山市乐高城市建设工程有限公司	2,063,272.40		1,563,272.40	
	乐山国有资产投资运营(集团)有限公司	43,450.27		573,741.24	
	乐高隆基光热科技(北京)有限公司	184,128.30		184,128.30	
	张辉	409,558.63		30,426.11	
	乐山晟嘉电气股份有限公司			5,000,000.00	
	乐山文化产业投资发展有限公司	1,809,469.16		702,739.16	
	犍为紫鑫工业有限公司	439,316,164.50		568,344,589.74	
	乐山勤力农业开发有限公司			1,847,210.07	
	乐山宝德未来科技有限公司			16,500,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	乐山市五通桥区资产经营有限公司	223,900,000.00			
	乐山绿色共创投资发展企业（有限合伙）	246,370,608.35			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项			
	乐山希尔电子股份有限公司		8,656.00
其他应付款			
	乐山市国有资产投资运营（集团）有限公司	3,185,861,385.53	1,656,618,080.00
	乐山市五通桥区资产经营有限公司		45,086,222.22
	乐山市交通投资开发有限公司	33,265,960.00	114,265,960.00
	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司		10,000,000.00
	乐山希尔电子股份有限公司	13,500.00	2,000.00
	张翰		5,067.48
	四川青衣开发投资有限公司	35,202,705.00	
	四川宝德自强计算机有限公司	1,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	140,978,300.09	102,957,027.93

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年	72,761,513.41	4,940,115.90
2—3 年	2,540,811.02	34,646,092.56
3—4 年	10,288,601.73	
4—5 年		
5 年以上		
小计	226,569,226.25	142,543,236.39
减：坏账准备	177,806.07	35,645.73
合计	226,391,420.18	142,507,590.66

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	226,569,226.25	100.00	177,806.07	0.08	226,391,420.18
其中：账龄分析法组合	63,100,090.44	27.85	177,806.07	0.28	62,922,284.37
低风险组合	163,469,135.81	72.15			163,469,135.81
合计	226,569,226.25	100.00	177,806.07	0.08	226,391,420.18

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 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	142,543,236.39	100.00	35,645.73	0.03	142,507,590.66
其中：账龄分析法组合	30,518,839.17	21.41	35,645.73	0.12	30,483,193.44
低风险组合	112,024,397.22	78.59			112,024,397.22
合计	142,543,236.39	100.00	35,645.73	0.03	142,507,590.66

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,980,556.15		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	11,954,266.11	119,542.66	1.00
2—3 年	1,165,268.18	58,263.41	5.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	63,100,090.44	177,806.07	0.28

（2）低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,997,743.94		
1—2 年	60,807,247.30		
2—3 年	1,375,542.84		
3—4 年	10,288,601.73		
4—5 年			
5 年以上			
合计	163,469,135.81		

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,645.73	142,160.34				177,806.07
其中：账龄分析法组合	35,645.73	142,160.34				177,806.07
合计	35,645.73	142,160.34				177,806.07

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
乐山高新技术产业开发区管委会	82,000,724.54	36.19	
中建三局集团有限公司	44,066,185.73	19.45	99,753.69
乐山高新技术产业开发区新城建设局	23,054,380.06	10.18	
乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	18,366,501.16	8.11	
乐山高新技术产业开发区公共服务局	15,730,218.02	6.94	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	183,218,009.51	80.87	99,753.69

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	83,200.00	83,200.00
其他应收款	3,757,373,667.70	2,372,120,295.03
合计	3,757,456,867.70	2,372,203,495.03

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
乐山希尔电子股份有限公司	83,200.00	83,200.00
合计	83,200.00	83,200.00

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,238,171,267.50	954,950,349.57
1—2 年	744,057,629.28	1,045,485,715.29
2—3 年	693,513,561.09	371,636,426.55
3—4 年	81,708,715.63	39,344.00
4—5 年		
5 年以上	10,450.00	19,450.00
小计	3,757,461,623.50	2,372,131,285.41
减：坏账准备	87,955.80	10,990.38
合计	3,757,373,667.70	2,372,120,295.03

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,757,461,623.50	100.00	87,955.80	0.00	3,757,373,667.70
其中：账龄分析法组合	14,210,153.29	0.38	87,955.80	0.62	14,122,197.49

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 (%)	
低风险组合	3,743,251,470.21	99.62			3,743,251,470.21
合计	3,757,461,623.50	100.00	87,955.80	0.00	3,757,373,667.70

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,372,131,285.41	100.00	10,990.38	0.00	2,372,120,295.03
其中: 账龄分析法组合	4,571,514.03	0.19	10,990.38	0.24	4,560,523.65
低风险组合	2,367,559,771.38	99.81			2,367,559,771.38
合计	2,372,131,285.41	100.00	10,990.38	0.00	2,372,120,295.03

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,639,072.88		
1-2 年	3,534,461.50	35,344.62	1.00
2-3 年	1,021,014.23	51,050.71	5.00
3-4 年	15,604.68	1,560.47	10.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	14,210,153.29	87,955.80	0.62

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,228,532,194.62		
1-2 年	740,523,167.78		
2-3 年	692,492,546.86		
3-4 年	81,693,110.95		
4-5 年			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	10,450.00		
合计	3,743,251,470.21		

4. 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	10,990.38			10,990.38
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	76,965.42			76,965.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,955.80			87,955.80

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	关联方往来款	1,282,943,458.46	1 年以内	61.32	
		1,021,165,976.55	1-3 年		
乐山乐高健康产业有限公司	关联方往来款	468,473,708.00	1 年以内	16.94	
		168,094,874.05	1-2 年		
乐山高新投资产经营管理有限公司	关联方往来款	264,256,221.62	1 年以内	7.03	
乐山绿色共创投资发展企业（有限合伙）	关联方往来款	62,892,541.67	1 年以内	6.56	
		183,478,066.68	1-4 年		
乐山高新盛泰科技开发有限公司	关联方往来款	121,227,175.08	1 年以内	3.23	
合计		3,572,532,022.11		95.08	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	1,458,077,344.05		1,458,077,344.05	1,270,218,244.05		1,270,218,244.05
对联营、合营企业投资	11,116,683.02		11,116,683.02	7,621,240.47		7,621,240.47
合计	1,469,194,027.07		1,469,194,027.07	1,277,839,484.52		1,277,839,484.52

1. 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
乐山高新盛泰科技开发有限公司	750,000,000.00	750,000,000.00			750,000,000.00		
乐山乐高健康产业有限公司	367,194,524.61	197,194,524.61	170,000,000.00		367,194,524.61		
乐山高新投建为基地建设开发有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00			102,000,000.00		
乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	76,200,000.00	61,200,000.00	15,000,000.00		76,200,000.00		
乐山高新投夹江基地开发建设有限责任公司	51,000,000.00	51,000,000.00			51,000,000.00		
乐山高新投资产经营管理有限公司	43,471,152.34	43,471,152.34			43,471,152.34		
乐山嘉新建筑工程有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		
乐山乐高投资发展有限公司	13,079,837.10	13,079,837.10			13,079,837.10		
乐山乐高工业发展有限公司	8,077,000.00	8,077,000.00			8,077,000.00		
乐山乐高勤力生物质能源综合利用有限公司	5,309,100.00	2,450,000.00	2,859,100.00		5,309,100.00		
嘉州瑞宏控股有限公司	1,745,730.00	1,745,730.00			1,745,730.00		
合计	1,458,077,344.05	1,270,218,244.05	187,859,100.00		1,458,077,344.05		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
乐山绿创科技园发展有限责任公司	5,039,085.80			5,843.45	
乐山创聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,003,703.05	3,473,800.00		-1,933,333.45	
四川新业人力资源服务有限公司	578,451.62			-50,867.45	
乐山源谷企业管理有限公司		2,000,000.00			
合计	7,621,240.47	5,473,800.00		-1,978,357.45	

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		
一、联营企业						
乐山绿创科技园区发展有限责任公司					5,044,929.25	
乐山创聚股权投资基金合伙企业 （有限合伙）					3,544,169.60	
四川新业人力资源服务有限公司					527,584.17	
乐山瀚谷企业管理有限公司					2,000,000.00	
合计					11,116,683.02	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,701,708.94	214,060,545.01	147,732,927.85	131,877,740.42
其他业务	148,348,054.01	1,495,873.01	112,095,812.40	1,163,189.26

2. 主营业务收入合同产生的收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、商品类型				
（1）土地开发整理收入				
（2）基础设施建设收入	50,929,265.29	51,051,140.53	40,356,350.77	36,504,382.49
（3）砂石销售收入	55,807,741.52	42,534,859.31	6,674,978.49	4,908,126.69
（4）贸易收入	103,011,452.46	102,951,369.21	86,760,915.16	83,957,452.75
（5）其他	56,963,249.67	17,523,175.96	13,940,683.43	6,507,778.49
合计	266,701,708.94	214,060,545.01	147,732,927.85	131,877,740.42
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	158,819,193.98	145,486,228.52	93,435,893.65	88,865,579.44
在某一时段内转让	107,882,514.96	68,574,316.49	54,297,034.20	43,012,160.98
合计	266,701,708.94	214,060,545.01	147,732,927.85	131,877,740.42

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,978,357.45	-610,201.55
交易性金融资产持有期间的投资收益	42,136,133.83	
以公允价值计量的金融资产交易费用	-36,780.19	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	40,120,996.19	610,201.55

乐山高新投资发展（集团）有限公司
(公章)

二〇二二年三月三十一日





照执业营

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名 称 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型·特殊普通合伙企业

拆建符合火
经营范围

成立日期	2012年02月09日
合伙期限	2012年02月09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

[illegible]

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2021 年 12 月 04 日

<http://www.psxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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



发证机关:

二〇一七年十二月七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

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

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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

原工作单位 (Former Employer)



事务所
CPA

原工作单位 (Former Employer)



事务所
CPA

注意事项

1. 注册会计师执行业务，应当遵守职业道德，恪守独立、客观、公正原则。
2. 注册会计师不得在执业活动中，因利益冲突，损害国家利益、社会公共利益和他人合法权益。
3. 注册会计师不得在执业活动中，因利益冲突，损害国家利益、社会公共利益和他人合法权益。
4. 注册会计师不得在执业活动中，因利益冲突，损害国家利益、社会公共利益和他人合法权益。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall abide the about the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate in the competent bureau of CPA when the CPA signs auditing statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent bureau of CPA immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss to the newspapers.



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal Register

年度检验合格
Annual Renewal Register

2012.2.15



2010.3.1

年度检验合格
Annual Renewal Register

年度检验合格
Annual Renewal Register

2012.4.16



2011.3.1



2015-04-01



2016-03-21



2017-03-31



2017-03-31

注册会计师: 1100010100000
No. of Certificate
执业注册会计师: 中国注册会计师协会
Authorized Bureau of CPA
发证日期: 2009年06月29日
Date of Issuance



有效期至: 2017-05-11
Valid until: 2017-05-11

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

姓名 性别 年龄 身份证号

何世超 男 37 360101197301010011

原工作单位及执业证书编号
原工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
原证书编号: 010101197301010011

新工作单位及执业证书编号
新工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
新证书编号: 010101197301010011

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

姓名 性别 年龄 身份证号

何世超 男 37 360101197301010011

原工作单位及执业证书编号
原工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
原证书编号: 010101197301010011

新工作单位及执业证书编号
新工作单位: 北京中恒信会计师事务所有限公司
新证书编号: 010101197301010011



Full name: 何世超
Sex: 男
Date of birth: 1973-01-01
Working unit: 北京中恒信会计师事务所有限公司
Identity card no: 360101197301010011



2008年3月20日



2016-03-21

2016-03-21