
乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

公司债券年度报告

（2024 年）

二〇二五年四月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

本公司在报告期内未发生可能对本公司债券的偿付以及债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的~~风险~~。本公司面临的重大风险与最近一期定期报告及公司债券募集说明书披露不存在重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 发行人情况.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况.....	8
四、 董事、监事、高级管理人员及其变更情况.....	8
五、 公司业务和经营情况.....	9
六、 公司治理情况.....	16
七、 环境信息披露义务情况.....	18
第二节 债券事项.....	18
一、 公司债券情况.....	18
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	21
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	22
四、 公司债券募集资金使用情况.....	23
五、 发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级发生调整.....	25
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	25
七、 中介机构情况.....	26
第三节 报告期内重要事项.....	27
一、 财务报告审计情况.....	27
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	27
三、 合并报表范围调整.....	28
四、 资产情况.....	28
五、 非经营性往来占款和资金拆借.....	30
六、 负债情况.....	31
七、 利润及其他损益来源情况.....	32
八、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	33
九、 对外担保情况.....	34
十、 重大诉讼情况.....	34
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	34
十二、 向普通投资者披露的信息.....	34
第四节 专项品种公司债券应当披露的其他事项.....	34
一、 发行人为可交换公司债券发行人.....	34
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	34
三、 发行人为绿色公司债券发行人.....	34
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	34
五、 发行人为扶贫公司债券发行人.....	34
六、 发行人为乡村振兴公司债券发行人.....	35
七、 发行人为一带一路公司债券发行人.....	35
八、 发行人为科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人.....	35
九、 发行人为低碳转型（挂钩）公司债券发行人.....	35
十、 发行人为纾困公司债券发行人.....	35
十一、 发行人为中小微企业支持债券发行人.....	35
十二、 其他专项品种公司债券事项.....	35
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	35
第六节 备查文件目录.....	36
财务报表.....	38
附件一： 发行人财务报表.....	38

释义

公司/本公司/乐山国投集团	指	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司
会计师事务所/审计机构	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
国资委	指	乐山市国资委
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司公司章程
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
债券持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本期债券的投资者
交易日	指	上海/深圳证券交易所的正常交易日
工作日	指	周一至周五（不包括法定节假日或休息日）
法定节假日	指	中华人民共和国的法定节假日（不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和中国台湾省的法定节假日）
报告期	指	2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
《管理办法》	指	公司债发行与管理交易办法

第一节 发行人情况

一、公司基本信息

中文名称	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司
中文简称	乐山国投
外文名称（如有）	Leshan State - owned Assets Investment and Operation (Group) Co., Ltd
外文缩写（如有）	-
法定代表人	吴远洪
注册资本（万元）	1,000,000.00
实缴资本（万元）	600,000.00
注册地址	四川省乐山市 市中区嘉州大道 258 号
办公地址	四川省乐山市 市中区嘉州大道 258 号
办公地址的邮政编码	614000
公司网址（如有）	https://www.lsguotou.com/
电子信箱	lsgz@vip.qq.com

二、信息披露事务负责人

姓名	吴远洪
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☐ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事长、党委书记
联系地址	四川省乐山市市中区嘉州大道 258 号
电话	0833-2412208
传真	0833-2412208
电子信箱	253081337@qq.com

三、控股股东、实际控制人及其变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：乐山市国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人名称：乐山市国有资产监督管理委员会

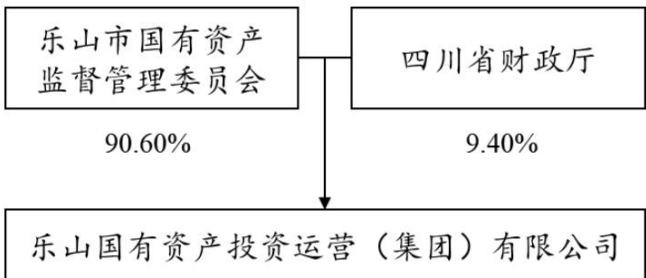
报告期末控股股东资信情况：良好

报告期末实际控制人资信情况：良好

报告期末控股股东对发行人的持股比例及股权¹受限情况：90.60%，无受限情况

报告期末实际控制人对发行人的持股比例及股权受限情况：90.60%，无受限情况

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



控股股东为机关法人、国务院组成部门或相关机构直接监管的企业以外的主体

☐适用 ☒不适用

实际控制人为自然人

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内控股股东发生变更

☐适用 ☒不适用

（三）报告期内实际控制人发生变更

☐适用 ☒不适用

四、董事、监事、高级管理人员及其变更情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员发生变更

☒适用 ☐不适用

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	辞任或新任的生效时间	工商登记完成时间
--------	--------	--------	------	------------	----------

¹均包含股份，下同。

董事	吴远洪	法定代表人、董事长	新任	2024-4-29	2024-4-29
董事	杨志敏	法定代表人、董事长	离任	2024-4-29	2024-4-29
高级管理人员	程志宏	高级管理人员	新任	2024-6-28	2024-6-28

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员离任情况

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：3 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 23.08%。

（三）定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人的法定代表人：吴远洪

发行人的董事长或执行董事：吴远洪

发行人的其他董事：尹强、康军、张彬、万旭

发行人的监事：无

发行人的总经理：尹强

发行人的财务负责人：曾媛

发行人的其他非董事高级管理人员：朱晓东、程志宏

五、公司业务和经营情况

（一）公司业务情况

1. 报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

经营范围：在授权范围内以独资、控股、参股方式从事资产经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

发行人作为乐山市最重要的基础设施建设和国有资产管理主体，主要从事乐山市市政基础设施及保障房建设、交通基础设施建设及运营、土地开发整理等业务，同时公司还从事商品销售等经营性业务。

（1）市政基础设施建设业务

发行人承担乐山市基础设施建设主要通过委托代建模式、政府购买服务模式、工程施工模式和 PPP 模式。

1）委托代建项目模式

根据《乐山市人民政府办公室关于印发乐山市政府投资项目代理建设管理暂行办法的通知》（乐府办函[2018]2 号），中心城区市政公用基础设施工程、保障性安居工程等由乐山城投集团代建，城市规划区外交通基础设施建设项目由乐山交投集团负责代建，乐山高新区管委会、乐山大佛景区管委会建设项目分别由乐山高新投集团、乐山大佛投集团负责代建。

公司与乐山市住房和城乡建设局、乐山高新技术产业开发区管理委员会、乐山高新区土地储备中心、乐山高新区建设局等政府相关部门签订代建框架协议或委托代建管理协议，

2 发行人已撤销监事会、监事，由董事会审计与风险管理委员会行使监事会相关职权。

公司作为代建方，负责项目建设全过程管理。在项目建设期内，由发行人组织对基建项目进行建设。委托方根据工程进度向公司支付转让价款或竣工验收后由委托方与发行人进行结算，委托方按约定向公司支付转让价款，转让款包括项目建设总成本和代建收益。

2）政府购买服务项目模式

发行人现存的政府购买服务项目均为棚户区改造项目。根据《关于进一步做好城镇棚户区和城乡危房改造及配套基础设施建设有关工作的意见》（国发[2015]37 号）的相关规定，对于在 2016 年至 2017 年期间的货币化安置棚改项目，由乐山城投集团的下属子公司与乐山市住建局签订政府购买服务协议，通过政府购买服务的方式实施，相关手续符合国家相关规定。自 2018 年后，发行人无新增政府购买服务项目，因此不存在违反 2020 年 3 月 1 日起开始施行的《政府购买服务管理办法》的情形。

3）工程施工模式

工程施工业务主要由乐山城投集团下属子公司乐山城市建设工程有限公司负责。该业务为市场化运行模式。盈利模式上，公司作为承包方与项目业主签订总承包合同，或经发包人同意与总承包人签订分包合同，公司获取工程收入。

4）PPP 项目模式

发行人市政基础设施建设业务板块中，除上文所述的委托代建模式、政府购买服务模式和工程施工模式外，发行人子公司国泰成和还作为社会资本方参与了乐山辖内的两个 PPP 项目，两个项目均为财政部 PPP 项目库入库项目，项目已取得《财政可承受能力论证》、《物有所值评价》、《PPP 项目实施方案》等合法合规性手续，所投资项目均已通过当地政府相关行政许可并具备实施条件，立项、环评、土地等相关手续齐全，符合《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》（财预[2017]50 号）、《关于进一步加强政府和社会资本合作（PPP）示范项目规范管理的通知》（财金[2018]54 号文）、《财政部关于推进政府和社会资本合作规范发展的实施意见》（财金[2019]10 号）、《政府投资条例》等相关文件要求，相关手续合法合规。

（2）公路运营管理业务

该板块业务由公司子公司乐山交投负责，收入主要为国家取消二级公路收费后，政府对于锁定债务进行的补助收入，成本主要由公路资产所对应的银行借款本息以及支付道路日常运营维护费用组成。

（3）商品销售业务

发行人商品销售收入属于多种经营板块，由子公司乐山市国粮购销有限公司、四川眉山嘉州粮食储备库有限公司、乐山高新投集团、乐山交投集团、乐山机场投等子公司作为经营主体，下设粮食销售、砂石销售、建材销售等业务。

（4）土地整理收入业务

土地整理收入板块系 2018 年末新增的业务板块，该业务系发行人全资子公司乐山高新投资发展（集团）有限公司及其下属子公司负责运营。主要覆盖区域“一总部三基地”（乐山高新区、犍为县、五通桥区、夹江县）范围，乐山“一总部三基地”规划面积共计 233 平方公里，截至目前，公司已开展高新区、犍为县部分土地开发整理业务，五通桥区、夹江县未来视区域规划情况开展。公司通过与市、区土地储备中心签订协议，收储定价方式为聘请中介机构对政府拟收储土地成本、公司资金利息、整理支出、税费等按成本法进行评估，然后财政评审中心根据区域土地价值，采用成本加成（加成比例不高于 12%）的方式，确定土地收储价格。公司按政府收储款确认收入，结算方式由双方协议确定。结算资金由市、区县土地储备中心支付公司。结算资金一般在结算完成后 3 年内全额回款。

（5）资金占用费及利息收入业务

发行人资金占用费及利息收入主要由发行人本部、乐山城投集团和乐山高新投集团对外拆借资金所形成的利息收入构成，该业务的存在主要是为了提高集团内部及整个乐山地

区国有企业间的资金使用效率。发行人所有此类款项均履行了相关的资金拆借审批程序，每笔资金的拆借均需通过业务部门领导、法律与风险控制部审核人员及部门领导、总经理、董事长逐级审批通过，并签订相应借款协议。

（6）其他业务

乐山国资全资及控股子公司、孙公司较多，因涉及业务范围较广，且各公司数据较为零散，公司的其他业务板块主要由安保服务、担保服务、客运服务、旅游服务、检测及鉴定服务、房屋及资产租赁、吊装码头服务、文化产业服务、供水服务、产权服务及其他主营业务等构成。

2. 报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况

（1）城市开发建设行业状况及前景

1）我国公路交通建设行业现状和前景

根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，我国将“建设现代化综合交通运输体系，推进各种运输方式一体化融合发展，提高网络效应和运营效率。完善综合运输大通道，加强出疆入藏、中西部地区、沿江沿海沿边战略骨干通道建设，有序推进能力紧张通道升级扩容，加强与周边国家互联互通。”

《纲要》也指出，要“继续推进‘四好农村路’建设，完善道路安全设施。构建多层次、一体化综合交通枢纽体系，优化枢纽场站布局、促进集约综合开发，完善集疏运系统，发展旅客联程运输和货物多式联运，推广全程‘一站式’、‘一单制’服务。推进中欧班列集结中心建设。深入推进铁路企业改革，全面深化空管体制改革，推动公路收费制度和养护体制改革。”

2）乐山市公路交通建设行业现状及前景

乐山市位于四川盆地西南的岷江、青衣江、大渡河三江交汇之处，境内已建成成（都）昆（明）铁路、成（都）乐（山）高速公路，正在建设乐山至自贡、乐山至宜宾高速公路，即将筹建成（都）贵（阳）高速铁路、成（都）绵（阳）乐（山）城际高速铁路和雅（安）眉（山）乐（山）高速公路，有助于将乐山市打造成为四川区域性交通综合枢纽。此外，乐山市公路主干道直达宜宾、西昌、重庆等省内外重要城市，便利的交通条件已成为乐山市经济快速发展的重要基础。根据乐山市政府长期发展规划，2009—2030 年乐山市规划实施“千亿交通工程”，即：2009-2015 年，计划投资 719 亿元，完成岷江航电综合开发、乐山港交通枢纽一期工程、成绵乐城际铁路、成贵铁路客运专线、成昆铁路成燕复线并延伸至嘉州港、乐山机场、乐宜高速、雅乐高速、绕城高速、乐峨高速建设；开工建设乐自高速、乐汉高速及部分次干线公路、集散公路和管道建设；2016—2020 年，计划投资 409 亿元，完成乐自高速、乐汉高速、乐自铁路、成乐高速扩建及全部次干线公路、集散公路和管道建设；2021—2030 年，计划投资 261 亿元，完成乐山港交通枢纽二期工程、成乐西高速、成昆铁路燕岗至昆明段，以及规划的其他项目。

（2）市政基础设施建设板块

1）我国市政基础设施建设现状及前景

城市基础设施相对落后是我国城市化过程中面临的紧迫问题，目前，我国的城市基础设施水平还比较低，具体表现为：大城市交通拥挤、居民居住条件差、环境和噪声污染严重、水资源短缺等；中小城市自来水、天然气普及率和硬化道路比重低，污水、废物处理设施缺乏等。

根据《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标的建议》，“十四五”期间国家将统筹推进基础设施建设，构建系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系。系统布局新型基础设施，加快第五代移动通信、工业互联网、大数据中心等建设。加快建设交通强国，完善综合运输大通道、综合交通枢纽

和物流网络，加快城市群和都市圈轨道交通网络化，提高农村和边境地区交通通达深度。推进能源革命，完善能源产供储销体系，加强国内油气勘探开发，加快油气储备设施建设，加快全国干线油气管道建设，建设智慧能源系统，优化电力生产和输送通道布局，提升新能源消纳和存储能力，提升向边远地区输配电能力。加强水利基础设施建设，提升水资源优化配置和水旱灾害防御能力。同时，加快补齐基础设施、市政工程、农业农村、公共安全、生态环保、公共卫生、物资储备、防灾减灾、民生保障等领域短板，推动企业设备更新和技术改造，扩大战略性新兴产业投资。推进新型基础设施、新型城镇化、交通水利等重大工程建设，支持有利于城乡区域协调发展的重大项目建设。

由于经济稳定发展以及政府的大力支持，我国城市基础设施建设规模将不断扩大。城市基础设施的建设和完善，对于改善城市投资环境、提高全社会经济效率、发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用。总体来看，我国城市基础设施建设行业面临着较好的发展前景。

2）乐山市政基础设施建设现状及前景

根据《乐山市城市总体规划（2011-2030）》，坚持以人为本，贯彻创新、协调、绿色、开放、共享五大发展新理念，按照国际一流、国内领先的要求，近期将乐山建成四川旅游首选地、绿色转型示范市、山水园林宜居城、总部经济聚集区，远期将乐山建设成为特色鲜明、高度开放、环境优美、经济发达、生活富裕、城乡协调的宜居宜业宜游的世界旅游目的地城市。规划乐山中心城区 2020 年人口规模为 100 万人，建设用地规模控制在 100 平方公里以内，人均建设用地控制在 100 平方米以内。远期规划中心城区 180 万人，建设用地规模控制在 180 平方公里以内，重点在优化提升、内涵发展，主要向冠英机场和五通桥南部发展。未来，乐山市城市基础设施建设将保持高速发展。

（3）土地整理板块

1）我国土地整理现状及前景

2010 年 9 月，国土资源部颁布了《国土资源部办公厅关于印发开展“两整治一改革”专项行动工作任务及责任分工的通知》（国土资厅发〔2010〕50 号）。该文件要求，从 2011 年 4 月开始，我国土地一级开发以土地储备中心为主导的模式将全面转变为企业主导模式，为政府融资平台承担土地开发整理职能提供了法律依据。近年来全国土地成交价格上涨速度呈现放缓趋势，但随着我国经济的持续发展，城镇化建设进程不断加快，尤其是国家对保障性住房建设的大力扶持，土地开发整理行业的发展将得到进一步的推动，未来几年土地开发整理市场将继续保持良好的发展态势。

2）乐山市土地市场情况

在市场大环境影响下，开发商拿地谨慎，市区优质地段土地稀缺特性显著，未来土地供应集中高新和通江；供地方式可能出现打包配合政府规划，进行区域资源整合。

（4）砂石销售业务

1）我国砂石销售现状及前景

砂石作为工程建设过程中用量最大的基础性材料，常常作为混凝土原料广泛应用于房建与基建领域，同时也是公路、铁路基床的重要组成部分。我国砂石主要来源于矿山及河道资源开采，由于范围界定模糊、盗采超采严重、机构管理重叠以及行业“多小散乱”等特征，砂石的资源储量及实际开采总量一直没有准确的数值可供参考。

目前，我国砂石开发企业向规模化“大矿格局”转变趋势明显。在政府推动砂石类资源规模化、集约化发展的同时，砂石开发企业也在加速向集矿山开采、加工、物料储运高度集成化、自动化、规模化的现代化大型企业转变。当前，大型企业集团已逐渐认识到占领优势资源的重要性，争相布局现代化、规模化砂石开发项目，将快速提升行业集中度。

2）乐山砂石销售现状及前景

乐山市境内拥有岷江、大渡河、青衣江和众多中小河流，砂石资源非常丰富，具备非

常巨大的市场前景。但是长时间以来，乐山砂石开采行业资源开发集约化、规模化水平偏低，砂石开采企业整体呈现出“多、小、散、乱”的特点。2018 年以来，乐山市重点整治了砂石开采行业，统筹管理砂石资源的利用，对砂石资源的配置、开采、加工、销售等行为进行专项整治。

乐山市水系资源丰富，近年来具备卓越物流运输条件的沿江沿海区域成为行业内投资焦点地区，尤其是兼具丰富砂石资源、便捷物流通道和广阔沿江区域市场的长江流域成为砂石矿山开发布局的核心区域。具备这些天然优质的资源禀赋，加之近年来市政府的高度重视，乐山市未来砂石开采行业将迎来长足发展。

（5）公司所处行业地位

发行人是乐山市唯一的综合性投融资主体，在乐山市公路交通和城市基础设施建设等领域占据绝对的主导地位。乐山市将走新型工业化道路，构建产业园区，进一步培育电子机械产业、医药日化产业、建筑材料产业、丝绸纺织产业、农副产品加工产业等 5 大优势产业，对城市基础设施、土地整理和交通提出了更高要求，有利于发行人未来主营业务快速发展。

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

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化。

（二） 新增业务板块

报告期内发行人合并报表范围新增收入或者毛利润占发行人合并报表相应数据 10%以上业务板块

☐适用 ☒不适用

（三） 业务开展情况

1. 分板块、分产品情况

（1）分业务板块情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）
基础设施建设	9.96	9.53	4.25	17.71	12.45	11.95	3.98	21.49
砂石销售	1.23	0.90	26.55	2.19	1.56	1.18	24.32	2.69
销售货物	26.59	23.72	10.79	47.31	24.70	22.34	9.57	42.63
金融服务及项目平台运营	4.11	1.33	67.71	7.31	3.64	1.14	68.65	6.28
文化旅游	2.73	2.13	22.18	4.87	2.44	1.54	36.77	4.21
交通运输	4.92	2.10	57.24	8.75	4.35	2.47	43.06	7.50
保安服务	1.25	0.87	30.29	2.23	1.18	0.83	29.43	2.04
租赁服务	0.65	0.34	48.32	1.16	0.98	0.47	51.75	1.68
生活服务	1.80	1.03	43.07	3.20	2.29	1.36	40.50	3.95
技术检测	0.09	0.05	40.46	0.16	0.10	0.08	24.67	0.17

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）	营业收入	营业成本	毛利率（%）	收入占比（%）
其他	2.88	1.39	51.88	5.12	4.26	2.55	40.15	7.36
合计	56.21	43.39	22.81	100.00	57.94	45.92	20.75	100.00

注：本表格中营业收入/营业成本，与合并利润表中营业收入/营业成本金额一致。

(2) 分产品（或服务）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主营业务较难细分出精确化产品及服务。

2. 收入和成本分析

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

交通运输业务：2024 年度，发行人交通运输业务毛利率同比增长 32.93%，主要系报告期内仁沐新高速应收政府补助资金增加所致。

2024 年度，发行人文化旅游板块营业成本同比增长 38.06%，毛利率同比降低 39.68%；租赁服务板块营业收入同比降低 33.32%；技术检测板块营业成本同比降低 31.90%，毛利率同比增长 63.99%；其他业务营业收入同比降低 32.47%，营业成本同比降低 45.70%。以上变动主要系发行人报告期内全面发展各项业务，使得各版块营业收入成本存在一定波动。

（四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

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

愿景：五年内成为省内一流的国有资本投资运营集团公司。主要经济指标进入市地州的前三，力争进入全省前五。

使命：立足乐山、改革创新、开放包容、融入“一带一路”、汇集资源、壮大国资规模、实现国资增值、助推乐山经济社会发展，建设美丽繁荣和谐乐山。

核心价值观：团结合作、创新担当；勤勉诚信、拼搏进取。

发展定位：

- （1）发挥“功能性职能和创利性职能”的作用，致力于促进国资的壮大和增值；
- （2）依托“1+N+n 管理体系”，统筹国资国企的管理和服务；
- （3）努力为乐山社会发展和经济建设提供重要的融资和资金支持；
- （4）成为推动乐山国资国企市场化转型的重要引擎。

2. 公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

（1）公司运营的政策性风险

公司在进行市场化经营，实现经济效益的同时，承担着部分社会职能，仍然受到政策约束，这种情况将对公司正常的业务收益产生一定的影响。

措施：公司今后将进一步加强与政府的沟通和协商，并在当地政府部门的大力扶持和政策支持下，不断加强管理、提高发行人整体运营实力。进一步加强银企合作，充分利用资本市场多渠道筹集资金，有效降低融资成本。进一步完善法人治理结构，建立健全公司各项内部管理制度和风险控制制度，通过产权改革、资本运营加强对国有资产的经营管理，提高运营效率。

（2）投资项目建设风险

公司对在建项目进行了严格的可行性论证，从而保障了项目能够保质、保量、按时交付使用。但是由于项目的投资规模较大，后续仍存在一定投资压力，需要对外融资解决建设资金，公司债务可能进一步上升，如果公司不能及时、足额获得项目建设资金，将会延缓在建项目的建设进度，对其经营活动和后续偿债带来一定影响。

措施：公司具有完善的项目管理和财务管理制度，在项目的实施过程中，将继续通过内部费用控制和合理使用资金等手段有效地控制公司的运营成本。同时将积极加强各投资环节的管理，计划推进工程建设进度，使建设项目能够按时投入使用，努力达到预期的经济效益和社会效益。此外，公司将严格项目质量管理，合理安排工程工期，加强招投标管理及合同管理，严格按照相关规定建立健全质量保证体系，保证项目质量和进度。确保项目建设实际投资控制在预算内，并如期按质竣工和及时投入运营。

（3）工程建设质量风险

由于建设管理等多方面原因，公司负责的工程可能未能严格按照规划要求实施，或随意改变项目计划、改变项目建设内容，从而导致工程项目不能满足原定要求或达到原定标准，带来潜在的违约风险，可能给公司造成损失。

措施：公司将依托自身在施工建设管理方面的丰富经验，严格选择施工单位，加强工程监督管理，保证工程项目建设符合项目业主的相关规划或标准，保证工程建设内容符合公司与项目业主的相关约定。

（4）资产流动性较差的风险

公司资产中其他应收款、无形资产、存货、固定资产、在建工程占比较高。上述资产变现能力较差，可能影响公司的资产流动性和当期的盈利水平。

措施：公司将建立高效、科学的内部可调用资金反馈机制，管理公司内部资金情况，进行有效的资金调剂，建立起内部资金监测管理体制。在适当的窗口期，以及根据自身资金使用状况，加大流动性较差资产的处置力度。

（5）资产受限风险

若公司经营不善或因其他原因无法偿还贷款，则其上述受限资产可能会被处置，进而影响公司的生产经营。

措施：公司目前收入和盈利情况较为稳定，多年来与各大商业银行等金融机构保持着长期良好稳固的合作关系，是多家银行等金融机构在区域内的重点客户，公司获得了较低的贷款利率。公司的融资渠道畅通，如果未来发生临时资金流动性不足，公司将凭借自身良好的资信状况，以及与金融机构良好的合作关系，在国家法律法规和银行信贷政策及规章制度允许的情形下，通过银行借款等融资手段筹措资金，确保债务按时偿付。

（6）未来资本支出规模较大的风险

随着乐山市区域经济持续快速发展，乐山市基础设施建设需求不断增加。公司是乐山市规模最大的城市基础设施建设投融资及国有资产运营主体，在建、拟建项目较多，投资规模大，未来面临较大的资本支出压力。

措施：针对未来资本支出压力，一方面，公司建立了有效的内部管理体系，将根据公司资金情况和融资规划合理地控制未来投资规模和进度；另一方面，公司信用记录良好，具备较强的外部融资能力，后续可以通过银行借款、债券等方式筹措后续资金，以应对资

本支出压力。

（7）财务风险

近年来，随着公司自身利润的累积以及股东的资本性投入，公司的资产规模持续大幅提升，资产负债率处于合理水平，但由于发展速度较快，资金需求量依旧很大。公司需要综合利用直接融资渠道和间接融资渠道来筹措资金，并不断加强对资金的运用，提高资金收益。因此，公司将面临如何加强财务管理和控制财务成本方面的问题。

措施：本公司及其下属公司与各大银行有着良好的合作关系，在融资方面将得到其大力支持。公司将充分利用资本市场多渠道筹集资金，有效降低融资成本并进一步调整长短期债务结构，使之与项目的资金使用相匹配，并力争控制融资成本，进而降低财务风险。

（8）采用集团投资控股型架构的风险

公司采用集团投资控股型架构进行运营管理，母公司盈利能力较弱，收入和利润主要依靠子公司。未来若母公司对子公司丧失控制力，可能对公司正常经营和本期债券的偿付造成不利影响。

措施：公司建立了对控股子公司控制的架构，确定控股子公司章程的主要条款，明确向控股子公司委派董事、监事及重要管理人员的选任方式和职责权限等；依据公司战略规划，协调控股子公司的经营策略和风险管理策略，督促控股子公司制定相关业务经营计划；制定控股子公司的业绩考核与激励约束制度；制定控股子公司重大事项报告制度。要求控股子公司及时向发行人报告重大业务事项、重大财务事项及其他重大事项；要求控股子公司定期向发行人提供财务报告和管理报告。因此，母公司对各子公司控制能力较强，能够对子公司日常经营产生实质性影响，且母公司资金管理能力强，有效地降低了集团投资控股型架构给公司带来的风险。

六、公司治理情况

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

☐是 ☒否

（二） 发行人报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

发行人与出资人乐山市国有资产监督管理委员会及四川省财政厅在资产、业务经营、财务、机构、人员等方面相互独立，具备独立完整的业务经营能力。

1、业务经营方面

发行人自主经营，自负盈亏，生产经营活动完全独立于出资人，独立从事《企业法人营业执照》核准的经营范围内的业务，不依赖出资人进行生产经营活动。

2、人员方面

拥有健全的法人治理结构，发行人董事会、高管层相对稳定，发行人高级管理人员均在发行人专职工作、领取薪酬，未在控股股东及其下属企业兼任任何行政职务，控股股东亦从未干预发行人董事会已经做出的人事任免决定；其他员工依法签订《劳动合同》，并在发行人领薪。

3、资产方面

发行人和出资人之间资产关系明晰，发行人拥有独立完整的资产结构。不存在资产、资金被控股股东及其关联方占用的情况；同时，发行人不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情形，发行人对所有资产有完全的控制和支配权。不存在控股股东违规占用

发行人的资金、资产及其他资源的情况。

4、机构方面

发行人与控股股东在机构方面已经分开，不存在与控股股东混合经营、合署办公的情况；发行人依据法律法规、规范性文件及发行人章程的规定设立了董事会等机构，同时建立了独立的内部组织结构，各部门之间职责分明、相互协调，独立行使经营管理职权。

5、财务方面

发行人设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况；发行人能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预发行人资金使用的情况。

（三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

1、关联交易管理

加强关联交易管理，规范关联交易行为，统一关联交易方法。确保关联交易合法、合规。本规定适用于集团及其下属子公司之间的关联交易业务。关联交易是指集团与下属公司、下属公司与下属公司之间转移资产、提供劳务或履行义务的行为。内容包括资金拆借、商标许可使用、资产转让、提供劳务等行为产生的往来交易。必须符合国家、地方政府的各项法规、政策及上级公司的有关规定。

2、关联交易的定价依据

发行人与关联公司的所有交易参照市场价格经双方协商确定。发行人与关联企业之间不可避免的关联交易，按一般市场的经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待，并遵照公平、公正的市场原则进行。发行人同关联方之间交易的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本价合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，则由双方协商定价。

3、信息披露安排

为规范发行人的信息披露行为，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，切实维护公司、股东、投资者以及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、公司章程，制定了《信息披露事务管理制度》，规范了信息披露的基本原则、各方职责、信息的传递及披露程序、应披露的信息标准、内幕信息的保密措施、财务管理和会计核算的内部控制及监督机制、档案管理、责任追究和处理措施、年报信息披露重大差错特殊规定等。

（四） 发行人关联交易情况

1. 日常关联交易

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
应收项目	8.62
应付项目	2.13

2. 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

3. 担保情况

☒适用 ☐不适用

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为 194.99 亿元人民币。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计金额超过发行人上年末净资产 100%以上

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

（六） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

七、环境信息披露义务情况

发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

☐是 ☒否

第二节 债券事项

一、公司债券情况

公司债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
2、债券简称	23 嘉州 01
3、债券代码	251284.SH
4、发行日	2023 年 6 月 7 日
5、起息日	2023 年 6 月 9 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	2026 年 6 月 9 日
7、到期日	2028 年 6 月 9 日
8、债券余额	5.20
9、截止报告期末的利率(%)	4.29
10、还本付息方式	单利计息，按年付息，到期一次性偿还本金
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司，国泰海通证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券

15、适用的交易机制	点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）
2、债券简称	23 嘉州 02
3、债券代码	251516.SH
4、发行日	2023 年 6 月 19 日
5、起息日	2023 年 6 月 21 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	2026 年 6 月 21 日
7、到期日	2028 年 6 月 21 日
8、债券余额	6.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.37
10、还本付息方式	单利计息, 按年付息, 到期一次性偿还本金
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	乐山国有资产投资运营（集团）有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第三期）
2、债券简称	23 嘉州 03
3、债券代码	251993.SH
4、发行日	2023 年 8 月 8 日
5、起息日	2023 年 8 月 10 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	2026 年 8 月 10 日
7、到期日	2028 年 8 月 10 日
8、债券余额	10.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.19
10、还本付息方式	单利计息, 按年付息, 到期一次性偿还本金
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司, 国泰海通证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业投资者交易的债券
15、适用的交易机制	点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	乐山国有资产投资运营(集团)有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第四期)(品种一)
2、债券简称	23 嘉州 04
3、债券代码	252347.SH
4、发行日	2023 年 9 月 12 日
5、起息日	2023 年 9 月 14 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	2026 年 9 月 14 日
7、到期日	2028 年 9 月 14 日
8、债券余额	13.80
9、截止报告期末的利率(%)	4.28
10、还本付息方式	单利计息，按年付息，到期一次性偿还本金
11、交易场所	上交所
12、主承销商	中信证券股份有限公司，国泰海通证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否

1、债券名称	2021 年乐山国有资产投资运营(集团)有限公司公司债券
2、债券简称	21 乐投债、21 乐山国投债
3、债券代码	152977.SH、2180297.IB
4、发行日	2021 年 7 月 26 日
5、起息日	2021 年 7 月 28 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	-
7、到期日	2028 年 7 月 28 日
8、债券余额	10.40
9、截止报告期末的利率(%)	4.97
10、还本付息方式	每年付息一次，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例逐年偿还债券本金。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	国泰海通证券股份有限公司
13、受托管理人	-
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	乐山国有资产投资运营(集团)有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第四期)(品种二)
2、债券简称	23 嘉州 05

3、债券代码	252348.SH
4、发行日	2023 年 9 月 12 日
5、起息日	2023 年 9 月 14 日
6、2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	-
7、到期日	2028 年 9 月 14 日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.60
10、还本付息方式	单利计息，按年付息，到期一次性偿还本金
11、交易场所	上交所
12、主承销商	国泰海通证券股份有限公司、中信证券股份有限公司
13、受托管理人	中信证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	专业机构投资者
15、适用的交易机制	点击成交, 询价成交, 竞买成交, 协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

☐ 本公司所有公司债券均不含选择权条款 ☒ 本公司的公司债券有选择权条款

债券代码	251284.SH
债券简称	23 嘉州 01
债券约定的选择权条款名称	☒ 调整票面利率选择权 ☒ 回售选择权 ☒ 发行人赎回选择权 ☐ 可交换债券选择权 ☐ 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	251516.SH
债券简称	23 嘉州 02
债券约定的选择权条款名称	☒ 调整票面利率选择权 ☒ 回售选择权 ☒ 发行人赎回选择权 ☐ 可交换债券选择权 ☐ 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	251993.SH
债券简称	23 嘉州 03
债券约定的选择权条款名称	√ 调整票面利率选择权 √ 回售选择权 √ 发行人赎回选择权 □ 可交换债券选择权 □ 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	252347.SH
债券简称	23 嘉州 04
债券约定的选择权条款名称	√ 调整票面利率选择权 √ 回售选择权 √ 发行人赎回选择权 □ 可交换债券选择权 □ 其他选择权
选择权条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

□ 本公司所有公司债券均不含投资者保护条款 √ 本公司的公司债券有投资者保护条款

债券代码	251284.SH
债券简称	23 嘉州 01
债券约定的投资者保护条款名称	资信维持承诺、负面事项救济措施
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	正常
投资者保护条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	251516.SH
债券简称	23 嘉州 02
债券约定的投资者保护条款名称	资信维持承诺、负面事项救济措施
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	正常
投资者保护条款是否触发或执行	否

行	
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	251993.SH
债券简称	23 嘉州 03
债券约定的投资者保护条款名称	资信维持承诺、负面事项救济措施
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	正常
投资者保护条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	252347.SH
债券简称	23 嘉州 04
债券约定的投资者保护条款名称	资信维持承诺、负面事项救济措施
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	正常
投资者保护条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

债券代码	252348.SH
债券简称	23 嘉州 05
债券约定的投资者保护条款名称	资信维持承诺、负面事项救济措施
债券约定的投资者保护条款的监测和披露情况	正常
投资者保护条款是否触发或执行	否
条款的具体约定内容、触发执行的具体情况、对投资者权益的影响等（触发或执行的）	不适用

四、公司债券募集资金使用情况

- ☐ 本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改
☒ 公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

（一）公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	是否为专项品种债券	专项品种债券的具体类型	募集资金总额	报告期末募集资金余额	报告期末募集资金专项账户余额
251993.SH	23 嘉州 03	否	不适用	10.00	0.00	0.00
252347.SH	23 嘉州 04	否	不适用	13.80	0.00	0.00
252348.SH	23 嘉州 05	否	不适用	5.00	0.00	0.00

（二）募集资金用途涉及变更调整

☐适用 ☒不适用

（三）募集资金的使用情况

1. 实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	报告期内募集资金实际使用金额	偿还有息债务（不含公司债券）情况及所涉金额	偿还公司债券情况及所涉金额	补充流动资金情况及所涉金额	固定资产投资情况及所涉金额	其他用途及所涉金额
251993.S H	23 嘉州 03	1.62	1.62	不适用	不适用	不适用	不适用
252347.S H	23 嘉州 04	11.70	11.70	不适用	不适用	不适用	不适用
252348.S H	23 嘉州 05	5.00	5.00	不适用	不适用	不适用	不适用

2. 募集资金用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目

☐适用 ☒不适用

3. 募集资金用于临时补流

☐适用 ☒不适用

（四）募集资金使用的合规性

债券代码	债券简称	截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	募集资金使用是否符合地方政府债务管理的相关规定	报告期内募集资金使用是否合法合规	报告期内募集资金专项账户管理是否合法合规
251993.SH	23 嘉州 03	偿还平安银行贷款 4.38 亿元和 1.62 亿元，偿还乐山商行贷款 4 亿元	是	是	是	是
252347.SH	23 嘉州 04	用于偿还百	是	是	是	是

	州 04	瑞信托、中信银行、邮储银行、乐山市商业银行、成都银行、乐山农商银行、广发银行、徽商银行、平安银行借款本金 17.26 亿元，利息 1.54 亿元				
252348.SH	23 嘉州 05	用于偿还百瑞信托、中信银行、邮储银行、乐山市商业银行、成都银行、乐山农商银行、广发银行、徽商银行、平安银行借款本金 17.26 亿元，利息 1.54 亿元	是	是	是	是

1. 募集资金使用和募集资金账户管理存在违法违规情况

☐适用 ☒不适用

2. 因募集资金违规使用相关行为被处分处罚

☐适用 ☒不适用

五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级发生调整

☐适用 ☒不适用

六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

☐适用 ☒不适用

七、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

√适用 □不适用

名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
签字会计师姓名	王宇瑛、朱云平

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	251284.SH、251516.SH、251993.SH、 252348.SH、252347.SH
债券简称	23 嘉州 01、23 嘉州 02、23 嘉州 03、23 嘉州 04、23 嘉州 05
名称	中信证券股份有限公司
办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广 场（二期）北座
联系人	舒翔、朱星宇、陈骁宇
联系电话	010-60833522

债券代码	2180297.IB、152977.SH
债券简称	21 乐山国投债、21 乐投债
名称	国泰海通证券股份有限公司
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
联系人	李玉贤、杨银松、王会军、徐杨、邱艳慧、孔 令雯
联系电话	021-38032189

（三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	152977.SH、2180297.IB
债券简称	21 乐投债、21 乐山国投债
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号中国外文大厦 3 层

（四）报告期内中介机构变更情况

√适用 □不适用

债项 代码	中介机构 类型	原中介机 构名称	变更后中介 机构名称	变更时 间	变更原 因	履行的 程序	对投资 者权益 的影响
25128 4.SH	会计师事 务所	中兴华会 计师事务 所（特殊 普通合 伙）	众华会计 师事务所 （特殊 普通合 伙）	2025 年 4 月 30 日	根据合 规要求 更换审 计机构	经过公 开招并 经有权 机构审 议通过	本次变 更对投 资者利 益不构 成影响

债项代码	中介机构类型	原中介机构名称	变更后中介机构名称	变更时间	变更原因	履行的程序	对投资者权益的影响
251516.SH	会计师事务所	中兴华会计师事务所（普通合伙）	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	—	根据合规要求更换审计机构	经过公开招标并经有权机构审议通过	本次变更对投资者利益不构成影响
251993.SH	会计师事务所	中兴华会计师事务所（普通合伙）	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	2025 年 4 月 30 日	根据合规要求更换审计机构	经过公开招标并经有权机构审议通过	本次变更对投资者利益不构成影响
252348.SH	会计师事务所	中兴华会计师事务所（普通合伙）	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	2025 年 4 月 30 日	根据合规要求更换审计机构	经过公开招标并经有权机构审议通过	本次变更对投资者利益不构成影响
252347.SH	会计师事务所	中兴华会计师事务所（普通合伙）	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	2025 年 4 月 30 日	根据合规要求更换审计机构	经过公开招标并经有权机构审议通过	本次变更对投资者利益不构成影响
2180297.IB、152977.SH	会计师事务所	中兴华会计师事务所（普通合伙）	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	2025 年 4 月 30 日	根据合规要求更换审计机构	经过公开招标并经有权机构审议通过	本次变更对投资者利益不构成影响

第三节 报告期内重要事项

一、财务报告审计情况

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。同时，说明是否涉及到追溯调整或重述，涉及追溯调整或重述的，披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。

（一）会计政策、会计估计变更

无。

（二）重大会计差错更正

本公司涉及的子公司前期差错更正，调整前后对照如下：

乐山高新投犍为基地公司建设开发有限责任公司、乐山市高新投五通桥基地建设开发有限责任公司进行追溯调整，对合并报表影响如下：增加递延所得税资产 83.37 万元，应交税费 13,412.16 万元，减少未分配利润 7,538.75 万元，减少少数股东权益 5,790.05 万元。

公司针对上述前期会计差错按追溯重述法进行了调整，财务报表追溯调整前后对照如下：

单位：万元

项目	2023 年末	2024 年初余额	调整数
递延所得税资产	6,770.47	6,853.84	83.37
应交税费	18,665.63	32,077.80	13,412.16
未分配利润	12,752.21	5,213.47	-7,538.75
少数股东权益	441,696.66	435,906.61	-5,790.05

三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产、净资产任一指标占发行人合并报表相应数据 10%以上

☐适用 ☒不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产、净资产任一指标占上个报告期发行人合并报表相应数据 10%以上

☐适用 ☒不适用

四、资产情况

（一）资产及变动情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末余额	较上期末的变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
其他应收款	其他应收款、应收利息、应收股利	158.40	10.39	-
存货	原材料、库存商品、周转材料、生产成本、开发成本、拟开发土地、合同履约成本等	233.78	1.49	-

资产项目	主要构成	本期末余额	较上期末的变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
无形资产	土地使用权、软件、专利权、特许经营权、采矿权、商标权	230.83	-5.19	-
其他非流动资产	预付土地款、转贷资金、公路桥梁等	197.96	17.28	-

（二） 资产受限情况

1. 资产受限情况概述

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	该类别资产的账面价值（包括非受限部分的账面价值）	资产受限部分的账面价值	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	51.77	9.10	-	17.58
应收账款	36.88	17.53	-	47.52
存货	233.78	36.90	-	15.79
投资性房地产	34.81	14.59	-	41.90
固定资产	60.67	2.89	-	4.77
无形资产	230.83	56.54	-	24.49
其他非流动资产	197.96	1.00	-	0.51
使用权资产	0.66	0.42	-	62.79
交投集团股权	112.49	15.23	-	13.54
城投集团股权	112.49	10.60	-	9.42
高新投股权	112.49	1.56	-	1.38
大佛投股权	112.49	11.74	-	10.43
其他非流动金融资产	46.36	12.00	-	25.88
合计	1,343.68	190.08	—	—

2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产 10%

□适用 √不适用

3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

截至报告期末，直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

子公司名称	子公司报告期末资产总额	子公司报告期末资产净额	子公司报告期末营业收入	发行人直接或间接持有的股权比例合计(%)	受限股权数量占发行人持有子公司股权总数的比例(%)	权利受限原因
乐山市城市建设投资发展（集团）有限公司	384.19	116.09	14.25	100.00	80.21	借款质押
乐山交通投资发展（集团）有限公司	220.40	77.41	12.30	100.00	98.94	借款质押
乐山高新投资发展（集团）有限公司	400.24	128.45	13.61	100.00	3.96	借款质押
合计	1,004.83	321.95	40.16	—	—	—

五、非经营性往来占款和资金拆借

（一）非经营性往来占款和资金拆借余额

1.报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：10.59 亿元；

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：4.84 亿元，收回：4.46 亿元；

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

不存在。

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：10.97 亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：2.43 亿元。

（二）非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：2.84%，是否超过合并口径净资产的 10%：

□是 √否

（三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√ 完全执行 □ 未完全执行

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 228.10 亿元和 246.51 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 8.07%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	1 年以内（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	-	44.20	115.20	159.40	64.66%
银行贷款	-	49.72	22.94	72.66	29.48%
非银行金融机构贷款	-	12.48	1.97	14.45	5.86%
其他有息债务	-	-	-	-	-
合计	-	106.40	140.11	246.51	—

注：上述有息债务统计包括利息。

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 40.00 亿元，企业债券余额 10.40 亿元，非金融企业债务融资工具余额 84.20 亿元，且共有 19.30 亿元公司信用类债券在 2025 年 5 至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 683.33 亿元和 762.42 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 11.57%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	1 年以内（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券	-	44.35	182.05	226.40	29.69%
银行贷款	-	133.47	251.82	385.29	50.53%
非银行金融机构贷款	-	27.69	23.11	50.80	6.66%
其他有息债务	-	85.98	13.95	99.93	13.11%
合计	-	291.49	470.93	762.42	—

注：上述有息债务统计包括利息。

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 75.00 亿元，企业债券余额 18.70 亿元，非金融企业债务融资工具余额 94.87 亿元，且共有 19.30 亿元公司信用类债券在 2025 年 5 至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0.00 亿元人民币，且在

2025 年 5 至 12 月内到期的境外债券余额为 0.00 亿元人民币。

（二） 报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

☐适用 ☒不适用

（三） 负债情况及其变动原因

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
一年内到期的非流动负债	129.96	120.78	7.60	-
长期借款	249.74	221.20	12.90	-
应付债券	146.63	160.32	-8.54	-
长期应付款	103.94	80.34	29.38	-

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

☐适用 ☒不适用

七、利润及其他损益来源情况

（一） 基本情况

报告期利润总额：2.60 亿元

报告期非经常性损益总额：13.21 亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
投资收益	5.05	除公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4.71	可持续
公允价值变动损益	-	-	-	-

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
资产减值损失	0.62	非流动资产处置损益	0.18	不可持续
营业外收入	0.09	违约赔偿收入、与日常经营无关的政府补助等	0.09	可持续
营业外支出	0.49	罚款、公益性支出	0.49	不可持续
其他收益	13.13	与企业日常活动相关的政府补助	13.13	可持续
其他营业外收入和支出	-	-	-0.42	-
减：所得税影响额	-	-	4.40	-

（二） 投资状况分析

来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到20%以上

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	是否发行人子公司	持股比例	主营业务经营情况	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润
乐山交通投资发展（集团）有限公司	是	100.00%	交通基础设施投资建设	220.40	77.41	11.19	3.40
乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	是	100.00%	基础设施建设	384.19	116.09	12.80	1.28
乐山高新投资发展（集团）有限公司	是	100.00%	基础设施建设	400.24	128.45	12.83	4.11

八、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

□适用 √不适用

九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：77.00 亿元

报告期末对外担保的余额：93.87 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：16.87 亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：20.41 亿元

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

十、重大诉讼情况

截至报告期末是否存在重大未决诉讼、证券特别代表人诉讼

☐是 ☒否

十一、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

☐发生变更 ☒未发生变更

十二、向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

☐是 ☒否

第四节 专项品种公司债券3应当披露的其他事项

一、发行人为可交换公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为可续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、发行人为扶贫公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

3 债券范围：截至报告期末仍存续的专项品种债券。

六、发行人为乡村振兴公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

七、发行人为一带一路公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

八、发行人为科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

九、发行人为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

十、发行人为纾困公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

十一、发行人为中小微企业支持债券发行人

☐适用 ☒不适用

十二、其他专项品种公司债券事项

不适用。

第五节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第六节 备查文件目录

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

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

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

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

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

（以下无正文）

（以下无正文，为乐山国有资产投资运营（集团）有限公司 2024 年公司债券年
报盖章页）



乐山国有资产投资运营(集团)有限公司

2025 年 4 月 30 日

财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表 2024 年 12 月 31 日

编制单位：股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,177,229,994.31	7,245,667,264.34
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	-	-
应收票据	329,101,150.48	126,740,873.00
应收账款	3,688,147,035.02	3,267,156,584.62
应收款项融资	43,987,627.74	-
预付款项	396,285,200.41	500,007,243.28
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	15,840,100,001.59	14,349,525,772.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	-	-
存货	23,378,460,041.75	23,035,894,026.19
合同资产	652,479,505.57	669,823,612.83
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	543,259.22	543,259.22
其他流动资产	357,178,240.14	338,066,455.60
流动资产合计	49,863,512,056.23	49,533,425,092.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	-	-
可供出售金融资产		
其他债权投资	-	-
持有至到期投资		
长期应收款	148,783,757.51	4,553,457.47
长期股权投资	11,248,955,894.89	9,231,044,338.87
其他权益工具投资	5,550,029,236.69	5,716,523,196.70

其他非流动金融资产	4,636,113,708.67	5,795,638,739.41
投资性房地产	3,481,077,379.33	3,115,134,666.39
固定资产	6,066,988,061.02	3,643,503,234.19
在建工程	7,855,480,999.92	6,722,169,286.37
生产性生物资产	2,238,610.16	2,347,810.66
油气资产	-	-
使用权资产	66,429,734.37	76,631,989.95
无形资产	23,083,344,885.14	24,346,107,015.92
开发支出	-	-
商誉	12,163,236.00	12,163,236.00
长期待摊费用	87,287,414.52	80,095,874.90
递延所得税资产	182,210,570.08	109,624,556.17
其他非流动资产	19,795,828,949.71	16,878,822,471.11
非流动资产合计	82,216,932,438.01	75,734,359,874.11
资产总计	132,080,444,494.24	125,267,784,966.13
流动负债：		
短期借款	8,515,757,901.02	6,394,492,999.76
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	-	-
应付票据	300,000,000.00	553,000,000.00
应付账款	3,342,632,158.84	3,008,228,815.54
预收款项	81,207,968.26	27,141,537.59
合同负债	691,736,408.94	699,227,625.65
卖出回购金融资产款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	147,081,607.95	157,878,541.96
应交税费	440,086,632.57	369,483,653.42
其他应付款	6,586,363,983.62	6,321,985,255.29
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金	-	-
应付分保账款	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	12,995,977,478.99	12,077,771,600.87
其他流动负债	1,901,166,193.69	3,481,608,414.71
流动负债合计	35,002,010,333.88	33,090,818,444.79

非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	24,973,773,986.60	22,119,804,670.99
应付债券	14,662,828,542.67	16,031,955,725.41
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	39,993,676.13	41,284,954.62
长期应付款	10,394,181,869.05	8,033,644,524.60
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	8,263,738.38	4,734,933.54
递延收益	390,462,747.78	550,280,279.76
递延所得税负债	199,124,557.70	211,974,823.85
其他非流动负债	7,759,257,771.75	7,937,995,041.21
非流动负债合计	58,427,886,890.06	54,931,674,953.98
负债合计	93,429,897,223.94	88,022,493,398.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	9,400,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	200,000,000.00	-
其中：优先股	-	-
永续债	200,000,000.00	-
资本公积	21,241,844,508.86	23,933,381,845.17
减：库存股	-	-
其他综合收益	507,171,587.01	439,848,506.93
专项储备	1,477,091.48	708,300.68
盈余公积	99,081,403.68	91,033,261.79
一般风险准备	-	-
未分配利润	1,318,190,029.57	1,439,235,518.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	32,767,764,620.60	31,904,207,432.98
少数股东权益	5,882,782,649.70	5,341,084,134.38
所有者权益（或股东权益）合计	38,650,547,270.30	37,245,291,567.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	132,080,444,494.24	125,267,784,966.13

公司负责人：吴远洪 主管会计工作负责人：曾媛 会计机构负责人：万旭

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位:股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	533,508,248.24	2,485,818,427.25

交易性金融资产	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	-	-
应收款项融资	-	-
预付款项	87,402.87	69,487.75
其他应收款	13,400,669,121.55	13,502,688,102.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	-	-
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	13,934,264,772.66	15,988,576,017.63
非流动资产：		
债权投资	-	-
可供出售金融资产		
其他债权投资	-	-
持有至到期投资		
长期应收款	-	-
长期股权投资	18,406,955,834.90	15,489,593,825.36
其他权益工具投资	779,600,568.29	780,136,588.30
其他非流动金融资产	443,729,930.32	412,925,146.10
投资性房地产	1,084,917,100.00	1,097,467,400.00
固定资产	5,437,836.36	5,686,221.38
在建工程	10,618,038.84	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	612,377.73	1,014,950.61
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	501,122.22	1,688,748.78
递延所得税资产	992,000.00	992,000.00
其他非流动资产	395,442,600.00	455,015,000.00
非流动资产合计	21,128,807,408.66	18,244,519,880.53
资产总计	35,063,072,181.32	34,233,095,898.16
流动负债：		
短期借款	3,807,325,821.79	3,128,789,808.40

交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	-	-
预收款项	-	-
合同负债	-	-
应付职工薪酬	7,949,893.71	5,887,197.76
应交税费	2,295,887.52	12,795,047.14
其他应付款	1,654,405,909.18	843,153,285.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	5,757,042,236.56	2,764,093,654.51
其他流动负债	1,505,057,600.00	3,413,505,673.53
流动负债合计	12,734,077,348.76	10,168,224,666.83
非流动负债：		
长期借款	2,321,680,000.00	2,109,220,000.00
应付债券	8,954,717,128.99	11,394,678,999.99
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	127,502,054.45	177,878,174.00
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	121,189,363.26	115,322,883.64
其他非流动负债	-	56,313,880.87
非流动负债合计	11,525,088,546.70	13,853,413,938.50
负债合计	24,259,165,895.46	24,021,638,605.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	9,400,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	747,238,597.75	3,584,364,497.75
减：库存股	-	-
其他综合收益	493,533,342.68	437,270,368.52
专项储备	-	-
盈余公积	99,081,403.68	91,033,261.79
未分配利润	64,052,941.75	98,789,164.77

所有者权益（或股东权益）合计	10,803,906,285.86	10,211,457,292.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	35,063,072,181.32	34,233,095,898.16

公司负责人：吴远洪 主管会计工作负责人：曾媛 会计机构负责人：万旭

合并利润表
2024 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年年度	2023 年年度
一、营业总收入	5,621,078,708.32	5,794,118,406.00
其中：营业收入	5,621,078,708.32	5,794,118,406.00
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	7,200,140,697.09	6,896,504,648.45
其中：营业成本	4,339,011,790.52	4,592,007,455.12
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	114,504,544.45	85,931,517.03
销售费用	41,751,501.96	35,388,259.59
管理费用	731,379,750.32	573,142,307.72
研发费用	883,538.44	852,140.35
财务费用	1,972,609,571.40	1,609,182,968.64
其中：利息费用	1,910,400,834.63	1,486,592,467.05
利息收入	91,251,731.78	60,797,675.90
加：其他收益	1,313,382,129.87	1,131,203,100.98
投资收益（损失以“－”号填列）	505,197,201.93	402,831,906.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	212,419,461.94	225,752,744.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以	169,733,922.82	1,008,037.98

“－”号填列)		
信用减值损失（损失以“－”号填列)	-63,379,113.60	6,282,013.82
资产减值损失（损失以“－”号填列)	-62,406,869.45	-12,441,296.22
资产处置收益（损失以“－”号填列)	17,726,077.60	-5,582,669.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列)	301,191,360.40	420,914,851.16
加：营业外收入	8,629,858.15	10,132,312.49
减：营业外支出	49,499,486.89	69,252,507.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	260,321,731.66	361,794,655.95
减：所得税费用	67,401,936.30	66,355,326.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列)	192,919,795.36	295,439,329.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	192,919,795.36	295,439,329.02
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列)	72,566,408.77	196,216,944.76
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列)	120,353,386.59	99,222,384.26
六、其他综合收益的税后净额	67,476,010.98	120,118,959.82
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	67,323,080.08	120,188,992.89
1.不能重分类进损益的其他综合收益	49,543,834.80	120,188,992.89
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	49,543,834.80	118,063,632.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	17,779,245.28	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-

(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-
(7) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
(8) 外币财务报表折算差额	-	-
(9) 其他	17,779,245.28	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	152,930.90	-70,033.07
七、综合收益总额	260,395,806.34	415,558,288.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	139,889,488.85	316,405,937.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	120,506,317.49	99,152,351.19
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：吴远洪 主管会计工作负责人：曾媛 会计机构负责人：万旭

母公司利润表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年年度	2023 年年度
一、营业收入	1,008,904,324.81	896,565,937.12
减：营业成本	-	-
税金及附加	9,802,525.46	7,922,276.72
销售费用	-	-
管理费用	28,554,020.43	27,143,022.87
研发费用	-	-
财务费用	1,038,560,789.22	1,054,704,243.04
其中：利息费用	1,007,974,641.24	1,078,620,148.78
利息收入	34,367,076.76	23,915,905.74
加：其他收益	4,113,692.42	562,787.41
投资收益（损失以“－”号填列）	221,332,376.91	296,925,968.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	136,001,039.00	176,660,492.91

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）	-12,396,070.65	-5,409,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-59,572,400.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	85,464,588.38	98,875,349.95
加：营业外收入	45,925.71	-
减：营业外支出	5,029,095.22	1,932,109.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,481,418.87	96,943,240.92
减：所得税费用	-	-1,352,450.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,481,418.87	98,295,690.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	80,481,418.87	98,295,690.92
（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	56,262,974.16	117,610,854.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	56,262,974.16	117,610,854.48
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	56,262,974.16	117,610,854.48
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合	-	-

收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额	-	-
9.其他	-	-
六、综合收益总额	136,744,393.03	215,906,545.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	-	-
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-

公司负责人：吴远洪 主管会计工作负责人：曾媛 会计机构负责人：万旭

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年年度	2023年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,764,575,635.74	5,992,725,269.96
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	499,444.21	20,447,873.10
收到其他与经营活动有关的现金	12,770,126,793.54	9,815,709,232.45
经营活动现金流入小计	17,535,201,873.49	15,828,882,375.51
购买商品、接受劳务支付的现金	5,028,820,796.22	7,307,111,691.99
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增	-	-

加额		
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	670,106,383.52	600,934,734.84
支付的各项税费	541,569,319.67	401,127,447.54
支付其他与经营活动有关的现金	10,815,412,653.44	6,742,754,837.81
经营活动现金流出小计	17,055,909,152.85	15,051,928,712.18
经营活动产生的现金流量净额	479,292,720.64	776,953,663.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,255,974,673.30	39,040,520.77
取得投资收益收到的现金	140,670,963.12	150,922,248.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,035,880.40	63,762,948.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,248.24	3,110,434.34
收到其他与投资活动有关的现金	5,055,671,277.03	314,213,089.18
投资活动现金流入小计	6,478,420,042.09	571,049,241.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,881,645,638.41	2,519,120,355.36
投资支付的现金	2,465,614,060.28	1,426,643,843.27
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	437,630,139.81	837,729.75
支付其他与投资活动有关的现金	2,369,711,483.40	2,133,123,988.44
投资活动现金流出小计	9,154,601,321.90	6,079,725,916.82
投资活动产生的现金流量净额	-2,676,181,279.81	-5,508,676,675.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	331,903,796.01	172,058,303.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	13,920,000.00	28,177,500.00
取得借款收到的现金	25,745,699,880.81	15,845,134,104.77
收到其他与筹资活动有关的现金	10,444,230,716.29	15,327,552,640.26

筹资活动现金流入小计	36,521,834,393.11	31,344,745,049.02
偿还债务支付的现金	19,363,990,858.95	11,225,313,274.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,715,053,223.20	3,780,297,863.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,269,430,476.49	11,418,653,452.12
筹资活动现金流出小计	36,348,474,558.64	26,424,264,589.79
筹资活动产生的现金流量净额	173,359,834.47	4,920,480,459.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-2,023,528,724.70	188,757,446.99
加：期初现金及现金等价物余额	6,290,728,955.13	6,101,971,508.14
六、期末现金及现金等价物余额	4,267,200,230.43	6,290,728,955.13

公司负责人：吴远洪 主管会计工作负责人：曾媛 会计机构负责人：万旭

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年年度	2023年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,029,128,670.86	1,009,975,556.91
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,991,465,343.55	5,514,256,522.70
经营活动现金流入小计	5,020,594,014.41	6,524,232,079.61
购买商品、接受劳务支付的现金	25,847,931.12	34,752,386.55
支付给职工及为职工支付的现金	16,547,510.67	16,421,053.00
支付的各项税费	82,797,410.12	53,507,777.66
支付其他与经营活动有关的现金	4,493,101,733.18	6,031,665,494.57
经营活动现金流出小计	4,618,294,585.09	6,136,346,711.78
经营活动产生的现金流量净额	402,299,429.32	387,885,367.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	24,075,441.65
取得投资收益收到的现金	94,923,898.21	126,724,560.29
处置固定资产、无形资产和其	53,262.00	-

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	2,671,833,281.78	-
投资活动现金流入小计	2,866,810,441.99	150,800,001.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,612,873.78	236,038.00
投资支付的现金	2,457,500,400.00	1,225,698,434.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,388,410,500.00	1,213,808,811.78
投资活动现金流出小计	3,857,523,773.78	2,439,743,284.39
投资活动产生的现金流量净额	-990,713,331.79	-2,288,943,282.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	213,790,400.00	-
取得借款收到的现金	6,673,605,263.74	3,888,806,052.40
收到其他与筹资活动有关的现金	5,330,000,000.00	12,517,368,646.58
筹资活动现金流入小计	12,217,395,663.74	16,406,174,698.98
偿还债务支付的现金	3,922,096,052.40	3,215,356,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,168,589,820.46	1,030,131,788.51
支付其他与筹资活动有关的现金	8,490,606,067.42	8,960,759,339.62
筹资活动现金流出小计	13,581,291,940.28	13,206,248,088.13
筹资活动产生的现金流量净额	-1,363,896,276.54	3,199,926,610.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,952,310,179.01	1,298,868,696.23
加：期初现金及现金等价物余额	2,485,818,427.25	1,186,949,731.02
六、期末现金及现金等价物余额	533,508,248.24	2,485,818,427.25

公司负责人：吴远洪 主管会计工作负责人：曾媛 会计机构负责人：万旭

乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

2024 年度

财务报表及审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 众华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 众华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

审计报告

众会字（2025）第 06401 号

乐山国有资产投资运营（集团）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了乐山国有资产投资运营（集团）有限公司（以下简称乐山国投集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐山国投集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于乐山国投集团，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估乐山国投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐山国投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐山国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，就可能导致对乐山国投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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乐山国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) 就乐山国投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师

王宇瑛



中国注册会计师

朱云平



2025 年 4 月 28 日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,177,229,994.31	7,245,667,264.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	329,101,150.48	126,740,873.00
应收账款	六、3	3,688,147,035.02	3,267,156,584.62
应收款项融资	六、4	43,987,627.74	
预付款项	六、5	396,285,200.41	500,007,243.28
其他应收款	六、6	15,840,100,001.59	14,349,525,772.94
买入返售金融资产			
存货	六、7	23,378,460,041.75	23,035,894,026.19
合同资产	六、8	652,479,505.57	669,823,612.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	543,259.22	543,259.22
其他流动资产	六、10	357,178,240.14	338,066,455.60
流动资产合计		49,863,512,056.23	49,533,425,092.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	148,783,757.51	4,553,457.47
长期股权投资	六、12	11,248,955,894.89	9,231,044,338.87
其他权益工具投资	六、13	5,550,029,236.69	5,716,523,196.70
其他非流动金融资产	六、14	4,636,113,708.67	5,795,638,739.41
投资性房地产	六、15	3,481,077,379.33	3,115,134,666.39
固定资产	六、16	6,066,988,061.02	3,643,503,234.19
在建工程	六、17	7,855,480,999.92	6,722,169,286.37
生产性生物资产	六、18	2,238,610.16	2,347,810.66
油气资产			
使用权资产	六、19	66,429,734.37	76,631,989.95
无形资产	六、20	23,083,344,885.14	24,346,107,015.92
开发支出			
商誉	六、21	12,163,236.00	12,163,236.00
长期待摊费用	六、22	87,287,414.52	80,095,874.90
递延所得税资产	六、23	182,210,570.08	109,624,556.17
其他非流动资产	六、24	19,795,828,949.71	16,878,822,471.11
非流动资产合计		82,216,932,438.01	75,734,359,874.11
资产总计		132,080,444,494.24	125,267,784,966.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：吴远波

主管会计工作负责人：曾媛

会计机构负责人：王



(承上页)

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、25	8,515,757,901.02	6,394,492,999.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	300,000,000.00	553,000,000.00
应付账款	六、27	3,342,632,158.84	3,008,228,815.54
预收款项	六、28	81,207,968.26	27,141,537.59
合同负债	六、29	691,736,408.94	699,227,625.65
应付职工薪酬	六、30	147,081,607.95	157,878,541.96
应交税费	六、31	440,086,632.57	369,483,653.42
其他应付款	六、32	6,586,363,983.62	6,321,985,255.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	12,995,977,478.99	12,077,771,600.87
其他流动负债	六、34	1,901,166,193.69	3,481,608,414.71
流动负债合计		35,002,010,333.88	33,090,818,444.79
非流动负债：			
长期借款	六、35	24,973,773,986.60	22,119,804,670.99
应付债券	六、36	14,662,828,542.67	16,031,955,725.41
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、37	39,993,676.13	41,284,954.62
长期应付款	六、38	10,394,181,869.05	8,033,644,524.60
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、39	8,263,738.38	4,734,933.54
递延收益	六、40	390,462,747.78	550,280,279.76
递延所得税负债	六、23	199,124,557.70	211,974,823.85
其他非流动负债	六、41	7,759,257,771.75	7,937,995,041.21
非流动负债合计		58,427,886,890.06	54,931,674,953.98
负债合计		93,429,897,223.94	88,022,493,398.77
所有者权益：			
实收资本	六、42	9,400,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	六、43	200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		200,000,000.00	
资本公积	六、44	21,241,844,508.86	23,933,381,845.17
减：库存股			
其他综合收益	六、45	507,171,587.01	439,848,506.93
专项储备	六、46	1,477,091.48	708,300.68
盈余公积	六、47	99,081,403.68	91,033,261.79
未分配利润	六、48	1,318,190,029.57	1,439,235,518.41
归属于母公司所有者权益合计		32,767,764,620.60	31,904,207,432.98
少数股东权益		5,882,782,649.70	5,341,084,134.38
所有者权益合计		38,650,547,270.30	37,245,291,567.36
负债和所有者权益总计		132,080,444,494.24	125,267,784,966.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

吴远洪

主管会计工作负责人：

曾媛

会计机构负责人：

王旭



合并利润表

2024年度

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,621,078,708.32	5,794,118,406.00
其中：营业收入	六、49	5,621,078,708.32	5,794,118,406.00
二、营业总成本		7,200,140,697.09	6,896,504,648.45
其中：营业成本	六、49	4,339,011,790.52	4,592,007,455.12
税金及附加	六、50	114,504,544.45	85,931,517.03
销售费用	六、51	41,751,501.96	35,388,259.59
管理费用	六、52	731,379,750.32	573,142,307.72
研发费用	六、53	883,538.44	852,140.35
财务费用	六、54	1,972,609,571.40	1,609,182,968.64
其中：利息费用		1,910,400,834.63	1,486,592,467.05
利息收入		91,251,731.78	60,797,675.90
加：其他收益	六、55	1,313,382,129.87	1,131,203,100.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、56	505,197,201.93	402,831,906.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		212,419,461.94	225,752,744.14
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）	六、57	169,733,922.82	1,008,037.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、58	-63,379,113.60	6,282,013.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、59	-62,406,869.45	-12,441,296.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、60	17,726,077.60	-5,582,669.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		301,191,360.40	420,914,851.16
加：营业外收入	六、61	8,629,858.15	10,132,312.49
减：营业外支出	六、62	49,499,486.89	69,252,507.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,321,731.66	361,794,655.95
减：所得税费用	六、63	67,401,936.30	66,355,326.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		192,919,795.36	295,439,329.02
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		192,919,795.36	295,439,329.02
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,566,408.77	196,216,944.76
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		120,353,386.59	99,222,384.26
六、其他综合收益的税后净额		67,476,010.98	120,118,959.82
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,323,080.08	120,188,992.89
1、不能重分类进损益的其他综合收益		49,543,834.80	120,188,992.89
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		49,543,834.80	118,063,632.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			2,125,360.89
2、将重分类进损益的其他综合收益		17,779,245.28	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他		17,779,245.28	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		152,930.90	-70,033.07
七、综合收益总额		260,395,806.34	415,558,288.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		139,889,488.85	316,405,937.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		120,506,317.49	99,152,351.19

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

吴运洪

主管会计工作负责人：

曾振

会计机构负责人：

丁欣



合并现金流量表

2024年度

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,764,575,635.74	5,992,725,269.96
收到的税费返还		499,444.21	20,447,873.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、64	12,770,126,793.54	9,815,709,232.45
经营活动现金流入小计		17,535,201,873.49	15,828,882,375.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,028,820,796.22	7,307,111,691.99
支付给职工以及为职工支付的现金		670,106,383.52	600,934,734.84
支付的各项税费		541,569,319.67	401,127,447.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、64	10,815,412,653.44	6,742,754,837.81
经营活动现金流出小计		17,055,909,152.85	15,051,928,712.18
经营活动产生的现金流量净额		479,292,720.64	776,953,663.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,255,974,673.30	39,040,520.77
取得投资收益收到的现金		140,670,963.12	150,922,248.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,035,880.40	63,762,948.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		67,248.24	3,110,434.34
收到其他与投资活动有关的现金		5,055,671,277.03	314,213,089.18
投资活动现金流入小计		6,478,420,042.09	571,049,241.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,881,645,638.41	2,519,120,355.36
投资支付的现金		2,465,614,060.28	1,426,643,843.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		437,630,139.81	837,729.75
支付其他与投资活动有关的现金		2,369,711,483.40	2,133,123,988.44
投资活动现金流出小计		9,154,601,321.90	6,079,725,916.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,676,181,279.81	-5,508,676,675.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		331,903,796.01	172,058,303.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,920,000.00	28,177,500.00
取得借款收到的现金		25,745,699,880.81	15,845,134,104.77
收到其他与筹资活动有关的现金		10,444,230,716.29	15,327,552,640.26
筹资活动现金流入小计		36,521,834,393.11	31,344,745,049.02
偿还债务支付的现金		19,363,990,858.95	11,225,313,274.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,715,053,223.20	3,780,297,863.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,269,430,476.49	11,418,653,452.12
筹资活动现金流出小计		36,348,474,558.64	26,424,264,589.79
筹资活动产生的现金流量净额		173,359,834.47	4,920,480,459.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,023,528,724.70	188,757,446.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,290,728,955.13	6,101,971,508.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,267,200,230.43	6,290,728,955.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

吴远强

主管会计工作负责人：

李媛

会计机构负责人：

王



合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													本期金额
项 目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	9,000,000.00		23,933,381.84	17	439,848,506.93	708,300.68	91,033,261.79		1,439,235,518.41	31,904,207,432.98		5,347,084,134.38	37,245,291,567.36
加：权益变动	5,170,250.38												
前期差错更正													
其他													
二、本年年末余额	6,000,000.00		23,933,381.84	17	439,848,506.93	708,300.68	91,033,261.79		1,363,848,051.69	31,828,819,966.26		5,283,183,625.95	37,112,003,592.21
三、本年初所有者权益（减少以“-”号填列）	3,400,000.00		-2,691,537.33	31	67,323,000.00	768,790.80	8,048,141.89		-45,658,022.12	938,944,054.34		599,599,023.75	1,538,543,678.09
（一）综合收益总额					67,323,000.00				72,566,408.77	139,889,488.85		120,506,317.49	200,395,806.34
（二）所有者投入和减少资本			708,462,663.69							908,462,663.69		480,196,890.27	1,398,659,553.96
1.所有者投入资本			117,371,100.00							117,371,100.00		12,420,000.00	129,791,100.00
2.其他权益工具持有者投入资本										200,000,000.00			200,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			591,091,563.69							591,091,563.69		467,776,890.27	1,058,868,453.96
（三）利润分配													
1.提取盈余公积							8,048,141.89		-118,224,430.89	-110,176,289.00		-1,104,184.01	-111,280,473.01
2.提取一般风险准备							8,048,141.89		-8,048,141.89				
3.对所有者分配的利润													
4.其他													
（四）股东权益内部结转	3,400,000.00		-3,400,000.00						-107,169,500.00	-107,169,500.00			-107,169,500.00
1.资本公积转增资本	3,400,000.00		-3,400,000.00						-3,006,789.00	-3,006,789.00		-1,104,184.01	-4,110,973.01
2.盈余公积转增资本										-0.00			-0.00
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						768,790.80				768,790.80			768,790.80
2.本期使用						4,252,072.01				4,252,072.01			4,252,072.01
（六）其他						3,483,281.21				3,483,281.21			3,483,281.21
四、本年年末余额	9,400,000.00		21,241,844,508.86		507,171,587.01	1,477,091.48	99,081,403.68		1,318,190,029.57	32,787,764,520.60		5,882,782,649.70	38,650,547,270.30

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

吴远洪

吴远洪



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	小计	其他
一、上年年末余额	6,000,000,000.00		23,224,847,305.47		319,659,514.04	492,807.09	81,203,692.70	1,470,174,470.53	31,096,377,789.83	
注：公允价值变动										
二、本年年初余额	6,000,000,000.00		23,224,847,305.47		319,659,514.04	492,807.09	81,203,692.70	1,374,249,842.74	31,000,453,162.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			708,534,539.70		120,188,992.89	215,493.59	9,829,569.09	64,985,675.67	903,754,270.94	
（一）综合收益总额					120,188,992.89			196,216,944.76	316,405,937.65	
（二）所有者投入和减少资本			1,035,934,001.93			509,793.92			1,036,443,795.85	
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 设定受益计划变动额计入所有者权益的金额										
4. 其他			1,035,934,001.93			509,793.92			1,036,443,795.85	
（三）利润分配							9,829,569.09	-131,231,269.09	-121,401,700.00	
1. 提取盈余公积							9,829,569.09	-9,829,569.09		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者分配的分配								-121,401,700.00	-121,401,700.00	
4. 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. 设定盈余公积结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备						-294,300.33			-294,300.33	
1. 本期提取						1,623,938.49			1,623,938.49	
2. 本期使用						1,918,238.82			1,918,238.82	
（六）其他			-327,399,462.23						-327,399,462.23	
四、本年年末余额	6,000,000,000.00		23,933,381,845.17		439,848,506.93	708,300.68	91,033,261.79	1,439,235,518.41	31,904,207,432.98	
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）										
法定代表人	吴远洪									
主管会计工作负责人	曾媛									
会计机构负责人	王旭									





资产负债表
2024年12月31日

编制单位：乐山国有资产投资运营(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		533,508,248.24	2,485,818,427.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		87,402.87	69,487.75
其他应收款	十二、1	13,400,669,121.55	13,502,688,102.63
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,934,264,772.66	15,988,576,017.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	18,406,955,834.90	15,489,593,825.36
其他权益工具投资		779,600,568.29	780,136,588.30
其他非流动金融资产		443,729,930.32	412,925,146.10
投资性房地产		1,084,917,100.00	1,097,467,400.00
固定资产		5,437,836.36	5,686,221.38
在建工程		10,618,038.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		612,377.73	1,014,950.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		501,122.22	1,688,748.78
递延所得税资产		992,000.00	992,000.00
其他非流动资产		395,442,600.00	455,015,000.00
非流动资产合计		21,128,807,408.66	18,244,519,880.53
资产总计		35,063,072,181.32	34,233,095,898.16

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：吴远洪

主管会计工作负责人：李媛

会计机构负责人：王旭



(承上页)

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,807,325,821.79	3,128,789,808.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,949,893.71	5,887,197.76
应交税费		2,295,887.52	12,795,047.14
其他应付款		1,654,405,909.18	843,153,285.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,757,042,236.56	2,764,093,654.51
其他流动负债		1,505,057,600.00	3,413,505,673.53
流动负债合计		12,734,077,348.76	10,168,224,666.83
非流动负债：			
长期借款		2,321,680,000.00	2,109,220,000.00
应付债券		8,954,717,128.99	11,394,678,999.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		127,502,054.45	177,878,174.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		121,189,363.26	115,322,883.64
其他非流动负债			56,313,880.87
非流动负债合计		11,525,088,546.70	13,853,413,938.50
负债合计		24,259,165,895.46	24,021,638,605.33
所有者权益：			
实收资本		9,400,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		747,238,597.75	3,584,364,497.75
减：库存股			
其他综合收益		493,533,342.68	437,270,368.52
专项储备			
盈余公积		99,081,403.68	91,033,261.79
未分配利润		64,052,941.75	98,789,164.77
所有者权益合计		10,803,906,285.86	10,211,457,292.83
负债和所有者权益总计		35,063,072,181.32	34,233,095,898.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

吴远斌

主管会计工作负责人：

李媛

会计机构负责人：

王旭



利润表
2024年度

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	1,008,904,324.81	896,565,937.12
减：营业成本	十二、3		
税金及附加		9,802,525.46	7,922,276.72
销售费用			
管理费用		28,554,020.43	27,143,022.87
研发费用			
财务费用		1,038,560,789.22	1,054,704,243.04
其中：利息费用		1,007,974,641.24	1,078,620,148.78
利息收入		34,367,076.76	23,915,905.74
加：其他收益		4,113,692.42	562,787.41
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、4	221,332,376.91	296,925,968.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		136,001,039.00	176,660,492.91
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）		-12,396,070.65	-5,409,800.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-59,572,400.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		85,464,588.38	98,875,349.95
加：营业外收入		45,925.71	
减：营业外支出		5,029,095.22	1,932,109.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		80,481,418.87	96,943,240.92
减：所得税费用			-1,352,450.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		80,481,418.87	98,295,690.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		80,481,418.87	98,295,690.92
（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		56,262,974.16	117,610,854.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		56,262,974.16	117,610,854.48
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		56,262,974.16	117,610,854.48
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		136,744,393.03	215,906,545.40

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

吴远强

主管会计工作负责人：

曾媛

会计机构负责人：

王



现金流量表

2024年度

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,029,128,670.86	1,009,975,556.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,991,465,343.55	5,514,256,522.70
经营活动现金流入小计		5,020,594,014.41	6,524,232,079.61
购买商品、接受劳务支付的现金		25,847,931.12	34,752,386.55
支付给职工以及为职工支付的现金		16,547,510.67	16,421,053.00
支付的各项税费		82,797,410.12	53,507,777.66
支付其他与经营活动有关的现金		4,493,101,733.18	6,031,665,494.57
经营活动现金流出小计		4,618,294,585.09	6,136,346,711.78
经营活动产生的现金流量净额		402,299,429.32	387,885,367.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	24,075,441.65
取得投资收益收到的现金		94,923,898.21	126,724,560.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,262.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,671,833,281.78	
投资活动现金流入小计		2,866,810,441.99	150,800,001.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,612,873.78	236,038.00
投资支付的现金		2,457,500,400.00	1,225,698,434.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,388,410,500.00	1,213,808,811.78
投资活动现金流出小计		3,857,523,773.78	2,439,743,284.39
投资活动产生的现金流量净额		-990,713,331.79	-2,288,943,282.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		213,790,400.00	
取得借款收到的现金		6,673,605,263.74	3,888,806,052.40
收到其他与筹资活动有关的现金		5,330,000,000.00	12,517,368,646.58
筹资活动现金流入小计		12,217,395,663.74	16,406,174,698.98
偿还债务支付的现金		3,922,096,052.40	3,215,356,960.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,589,820.46	1,030,131,788.51
支付其他与筹资活动有关的现金		8,490,606,067.42	8,960,759,339.62
筹资活动现金流出小计		13,581,291,940.28	13,206,248,088.13
筹资活动产生的现金流量净额		-1,363,896,276.54	3,199,926,610.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,952,310,179.01	1,298,868,696.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,485,818,427.25	1,186,949,731.02
六、期末现金及现金等价物余额		533,508,248.24	2,485,818,427.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

吴运强

主管会计工作负责人：

曾媛

会计机构负责人：

丁旭



所有者权益变动表
2024年度

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

金额单位：人民币元

本期金额										
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	6,000,000,000.00			3,584,364,497.75		437,270,368.52		91,033,261.79	98,789,164.77	10,211,457,292.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,000,000,000.00			3,584,364,497.75		437,270,368.52		91,033,261.79	98,789,164.77	10,211,457,292.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,400,000,000.00			-2,837,125,900.00		56,262,974.16		8,048,141.89	-34,736,223.02	592,448,993.03
（一）综合收益总额						56,262,974.16			80,481,418.87	136,744,393.03
（二）所有者投入和减少资本				562,874,100.00						562,874,100.00
1、所有者投入资本				117,371,100.00						117,371,100.00
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				445,503,000.00						445,503,000.00
（三）利润分配								8,048,141.89	-115,217,641.89	-107,169,500.00
1、提取盈余公积								8,048,141.89	-8,048,141.89	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他									-107,169,500.00	-107,169,500.00
（四）股东权益内部结转	3,400,000,000.00			-3,400,000,000.00						
1、资本公积转增资本	3,400,000,000.00			-3,400,000,000.00						
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	9,400,000,000.00			747,238,597.75		493,533,342.68		99,081,403.68	64,052,941.75	10,803,906,285.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

吴运洪

主管会计工作负责人：

曾俊

会计机构负责人：

张





所有者权益变动表（续）
2024年度

编制单位：乐山国有资产投资运营（集团）有限公司
金额单位：人民币元

项	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				319,659,514.04		81,203,692.70	131,724,742.94	10,115,560,218.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,000,000,000.00				319,659,514.04		81,203,692.70	131,724,742.94	10,115,560,218.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					117,610,854.48		9,829,569.09	-32,935,578.17	95,897,074.76
（一）综合收益总额					117,610,854.48			98,295,690.92	215,906,545.40
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							9,829,569.09	-131,231,269.09	-121,401,700.00
2、提取一般风险准备							9,829,569.09	-9,829,569.09	
3、对所有者分配的分配								-121,401,700.00	-121,401,700.00
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				437,270,368.52		91,033,261.79	98,789,164.77	10,211,457,292.83



（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人 吴远强

主管会计工作负责人：

吴远强

12

会计机构负责人：

王

乐山国有资产投资运营（集团）有限公司 2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2017 年根据乐委办[2017]30 号文《关于组建乐山国有资产投资运营（集团）有限公司等 5 个公司的实施方案》乐山市组建乐山市交通投资发展（集团）有限公司（简称“交投（集团）”）、



乐山城市建设投资发展（集团）有限公司（简称“城投（集团）”）、乐山大佛旅游投资开发（集团）有限公司（简称“大佛投（集团）”）等，乐山国资公司更名为乐山国有资产投资运营（集团）有限公司，交投（集团）和城投（集团）成为本公司的全资子公司、本公司持有大佛投（集团）51%股权。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 600,000.00 万元，实收资本为人民币 600,000.00 万元。2021 年 8 月，变更为乐山市国有资产监督管理委员会出资 540,000.00 万元，四川省财政厅出资 60,000.00 万元，公司注册资本为 600,000.00 万元，实收资本为人民币 600,000.00 万元。

2024 年 11 月 21 日，根据《中共乐山市委常委会会议决定事项通知》（乐委八届〔2024〕202—6 号）文，同意市政府党组关于乐山国有资产投资运营（集团）有限公司增加注册资本金至 100.00 亿元。

2024 年 12 月 18 日，据《股东会决议》，决议以资本公积按同比例转增 34.00 亿元实收资本，实收资本从 60.00 亿元增加到 94.00 亿元。

注册地址：乐山市市中区嘉州大道 258 号，由四川省乐山市工商行政管理局颁发的统一信用代码：91511100206964497Y。法定代表人：吴远洪。

1、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：在授权范围内以独资、控股、参股方式从事资产经营活动。※（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

3、合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司增加共 1 户乐山发展融资租赁有限公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有



关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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



额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的



期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享



有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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



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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类



金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资



产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、



参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的客户

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	以客户性质为信用风险特征划分组合



项 目	确定组合的依据
款项性质组合	应收款项性质风险特征
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄性质组合为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以客户性质为信用风险特征划分组合
组合 3：款项性质组合	以款项性质组合为信用风险特征划分组合

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款

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

11、应收款项融资

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料



的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备，计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待



售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。



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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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



业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控



制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

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

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定



资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

19、借款费用

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

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



加权平均利率计算确定。

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

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

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

20、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。

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。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。



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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产



组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

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

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

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

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

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

26、预计负债

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

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

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

27、收入



本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体方法：

基础设施建设：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。

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。

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。

交通运输：取得的补贴收入等与企业提供服务等活动密切相关，本公司已取得收款，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户，因此本公司确认收入实现。

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。



为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为其他应付款，再冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出



部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定



租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为承租人：

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折



现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

33、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。



鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计



的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

（1）本公司业务符合财政部、国家税务总局《关于粮食企业增值税征免问题的通知》（财税字 198 号），粮食销售免征增值税。

（2）根据国家发展改革委《西部地区股利类产业目录》（国家发改委令第 15 号）等相关规定，享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末余额”指 2024 年 12 月 31 日，“年初余额”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	295,355.59	496,319.39
银行存款	4,372,927,719.08	6,286,486,086.18
其他货币资金	804,006,919.64	958,684,858.77
合 计	5,177,229,994.31	7,245,667,264.34

其中期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	290,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	552,468,981.16
信用证保证金	56,000,000.00
投资监管资金	4,349,975.29
农民工保障金	2,912,838.69



项目	期末余额
履约保证金	203,300.00
保函冻结资金和诉讼冻结	4,094,668.74
合计	910,029,763.88

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	321,581,796.48	114,000,000.00
商业承兑汇票	7,599,320.00	12,740,873.00
小 计	329,181,116.48	126,740,873.00
减：坏账准备	79,966.00	
合 计	329,101,150.48	126,740,873.00

(2) 期末应收票据质押情况

期末应收票据余额中无因质押或冻结等使用有限制的情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,219,899,125.78	1,297,888,699.99
1 至 2 年	634,192,766.60	666,930,098.14
2 至 3 年	567,802,104.94	338,474,076.78
3 至 4 年	321,786,269.61	265,028,598.35
4 至 5 年	252,385,008.04	728,737,124.15
5 年以上	724,916,454.10	2,648,136.40
小 计	3,720,981,729.07	3,299,706,733.81
减：坏账准备	32,834,694.05	32,550,149.19
合 计	3,688,147,035.02	3,267,156,584.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款					
按组合计提坏账准备的	3,720,981,729.07	100.00	32,834,694.05	0.88	3,688,147,035.02



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(%)	
应收账款					
其中：账龄组合	408,960,909.48	10.99	32,834,694.05	8.03	376,126,215.43
关联方组合	55,194,355.91	1.48			55,194,355.91
款项性质组合	3,256,826,463.68	87.53			3,256,826,463.68
合 计	3,720,981,729.07	100.00	32,834,694.05	0.88	3,688,147,035.02

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,299,706,733.81	100.00	32,550,149.19	0.99	3,267,156,584.62
其中：账龄组合	415,005,086.88	12.58	32,550,149.19	7.84	382,454,937.69
关联方组合	79,367,971.59	2.41			79,367,971.59
款项性质组合	2,805,333,675.34	85.01			2,805,333,675.34
合 计	3,299,706,733.81	100.00	32,550,149.19	0.99	3,267,156,584.62

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	219,779,308.13	10,988,965.41	5
1 至 2 年	180,313,440.92	18,031,344.09	10
2 至 3 年	6,271,870.35	1,881,561.11	30
3 至 4 年	997,525.40	498,762.70	50
4 至 5 年	823,519.69	658,815.75	80
5 年以上	775,244.99	775,244.99	100
合 计	408,960,909.48	32,834,694.05	

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)



项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	368,902,374.33	18,445,118.71	5.00
1 至 2 年	24,698,379.23	2,469,837.92	10.00
2 至 3 年	5,687,295.84	1,706,188.75	30.00
3 至 4 年	9,232,691.27	4,616,345.64	50.00
4 至 5 年	5,858,440.21	4,686,752.17	80.00
5 年以上	625,906.00	625,906.00	100.00
合 计	415,005,086.88	32,550,149.19	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	32,550,149.19	284,544.86			32,834,694.05
合 计	32,550,149.19	284,544.86			32,834,694.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,722,057,177.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,477,722.58 元。

①按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体明细：

客户	金额	坏账准备	占账面余额比（%）
乐山市住房和城乡建设局	1,756,578,851.65		47.21
四川五通桥经济开发区管理委员会	620,264,734.96		16.67
乐山高新技术产业开发区管理委员会	199,631,758.83		5.37
川运（海南）国际贸易有限公司	95,106,315.52	5,477,722.58	2.56
四川省商业物资有限责任公司	50,475,516.54		1.36
合计	2,722,057,177.50	5,477,722.58	73.17



4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
应收票据	43,987,627.74	
合计	43,987,627.74	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	152,052,680.39	38.37	169,449,656.08	33.89
1 至 2 年	14,625,733.10	3.69	232,607,421.48	46.52
2 至 3 年	222,644,830.12	56.18	6,688,909.50	1.34
3 年以上	6,961,956.80	1.76	91,261,256.22	18.25
合 计	396,285,200.41	100.00	500,007,243.28	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 330,295,779.59 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.34%。

①按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款具体明细：

客户	金额	占账面余额比 (%)
----	----	------------



峨边彝族自治县财政局	220,000,000.00	55.52
泸州宝义如贸易有限公司	49,931,450.00	12.60
乐山市青山矿业有限公司	29,858,209.27	7.53
四川省长江国际贸易有限公司	20,506,120.32	5.17
峨边彝族自治县人民政府	10,000,000.00	2.52
合计	330,295,779.59	83.34

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	60,667,004.27	55,537,023.23
应收股利	5,354,747.20	7,844,895.09
其他应收款	15,774,078,250.12	14,286,143,854.62
合 计	15,840,100,001.59	14,349,525,772.94

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
资金利息	60,667,004.27	55,537,023.23
小 计	60,667,004.27	55,537,023.23
减：坏账准备		
合 计	60,667,004.27	55,537,023.23

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
方正证券股份有限公司	5,320,697.20	2,480,697.20
宝德计算机系统股份有限公司		5,330,147.89
华西证券股份有限公司	34,050.00	34,050.00
小 计	5,354,747.20	7,844,895.09
减：坏账准备		
合 计	5,354,747.20	7,844,895.09

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	6,947,268,765.62	5,477,326,281.58
1 至 2 年	3,684,853,086.16	3,122,108,468.96



账 龄	期末余额	年初余额
2 至 3 年	1,461,924,958.57	677,975,163.86
3 至 4 年	656,304,963.13	805,067,110.62
4 至 5 年	290,425,061.79	906,698,831.91
5 年以上	3,097,999,714.43	3,607,675,359.35
小 计	16,138,776,549.70	14,596,851,216.28
减：坏账准备	364,698,299.58	310,707,361.66
合 计	15,774,078,250.12	14,286,143,854.62

②坏账准备计提情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	310,707,361.66	63,014,602.74		9,023,664.82	364,698,299.58
合 计	310,707,361.66	63,014,602.74		9,023,664.82	364,698,299.58

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
乐山市财政局	往来款	3,616,380,453.55	22.41	
峨眉山发展（控股）有限责任公司	往来款	1,091,600,000.00	6.76	
四川五通桥经济开发区管理委员会	往来款	1,032,002,552.80	6.39	
乐山高新创新科技发展集团有限公司	往来款	618,276,666.67	3.83	
犍为紫鑫工业有限公司	往来款	608,182,391.96	3.77	
合 计		6,966,442,064.98	43.16	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,759,759.43	74,116.49	6,685,642.94
库存商品（产成品）	373,752,140.52		373,752,140.52
周转材料（包装物、低值易耗品等）	701,033.43		701,033.43
生产成本	4,826,396.66		4,826,396.66
开发成本	332,122,370.56		332,122,370.56
拟开发土地	5,416,856,727.50		5,416,856,727.50



项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	17,209,743,790.24		17,209,743,790.24
委托加工物资	1,239,136.75		1,239,136.75
消耗性生物资产	32,525,803.15		32,525,803.15
其他	7,000.00		7,000.00
合 计	23,378,534,158.24	74,116.49	23,378,460,041.75

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,558,274.94		7,558,274.94
库存商品（产成品）	395,227,588.40		395,227,588.40
周转材料（包装物、低值易耗品等）	582,675.78		582,675.78
生产成本	39,384,133.62		39,384,133.62
开发成本	218,727,562.45		218,727,562.45
拟开发土地	4,851,475,973.83		4,851,475,973.83
合同履约成本	17,515,961,114.91		17,515,961,114.91
委托加工物资	2,491,087.37		2,491,087.37
消耗性生物资产	4,478,614.89		4,478,614.89
其他	7,000.00		7,000.00
合 计	23,035,894,026.19		23,035,894,026.19

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	663,830,509.48	11,351,003.91	652,479,505.57
合 计	663,830,509.48	11,351,003.91	652,479,505.57

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	678,484,500.47	8,660,887.64	669,823,612.83



项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	678,484,500.47	8,660,887.64	669,823,612.83

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁-夹江县消防救援大队	543,259.22	543,259.22
合 计	543,259.22	543,259.22

10、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	325,718,599.00	278,018,283.96
拨付项目部资金	21,993,192.23	55,993,192.23
预交其他税金	9,288,961.15	3,865,285.40
其他待摊费用	177,487.76	189,694.01
合 计	357,178,240.14	338,066,455.60

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	164,658,336.16		164,658,336.16	2,173,036.88		2,173,036.88
减：未实现融资收益	18,696,647.32		18,696,647.32	441,344.58		441,344.58
分期收回工程款	3,365,327.89		3,365,327.89	3,365,024.39		3,365,024.39
减：一年内到期的长期应收款	543,259.22		543,259.22	543,259.22		543,259.22
合 计	148,783,757.51		148,783,757.51	4,553,457.47		4,553,457.47



12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				其他权益变动
			追加投资	减少投资	确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业							
中青旅天恒乐山文化旅游发展有限公司	7,890,368.48				-677,661.55		
乐山市第五水厂有限责任公司	82,260,000.00						
乐山大佛旅游科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			
乐山创聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,019,041.87			2,526,781.00			
四川乐嘉辰实业发展有限公司	70,939,169.01				-214,900.29		
乐山市城市基础设施和公共服务项目建设投资企业（有限合伙）	190,075,131.86						
乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	36,641,550.00		2,000,000.00		1,018,750.00		
成乐聚力企业管理咨询服务（成都）合伙企业（有限合伙）	41,869,756.83						
乐山国盈投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00						
乐山市兴乡投资基金合伙企业（有限合伙）	10,200,000.00		14,500,000.00				
成乐聚力长河企业管理咨询服务（成都）合伙企业（有限合伙）	23,650,000.00						
乐山市五通桥区创新发展投资基金合伙企业（有限合伙）	9,200,000.00						
乐山市五通桥畅通公路养护工程有限公司			175,801.23		-28,755.10		
乐山市新兴创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）			6,000,000.00				
乐山市嘉融产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙）			10,500,000.00				
共青城鲲鹏超材料股权投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000,000.00				
深圳市金时智启未来创业投资合伙企业（有限合伙）募集户			255,000,000.00				



被投资单位	年初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动				其他权益变 动
			追加投资	减少投资	确认的投资损益	其他综合收 益调整	
夹江中平新材料股权基金合伙企业（有限合伙）			207,000,000.00		-482,734.87		
乐山市数智创新研究院			17,500.00				
小 计	487,745,018.05	3,000,000.00	1,495,193,301.23	5,526,781.00	-385,301.81	-	-
二、联营企业							
被投资单位名称							
乐山川港星源天然气有限公司	18,395,447.74				-1,379,000.08		
乐山能投特来电新能源有限公司							
乐山汽车客运中心站有限公司	95,739,353.10				1,017,128.73		
四川成贵铁路投资有限责任公司	832,516,239.62						
乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	536,787,744.45				18,620,000.00		
乐山创投科技有限公司	4,306,163.63				359,684.10		
乐山电力股份有限公司	1,156,836,531.84				4,134,544.00		
四川银邦新材料有限公司	9,501,913.34						
乐山文广影业有限公司	263,428.36						
乐山新视觉媒体广告有限公司	534,625.71						
乐山市燃气有限责任公司	129,596,067.72				3,041,583.04		
四川嘉州国际会展集团有限公司	8,940,175.66						
四川新业览人力资源服务有限公司	1,168,389.55				198,092.56		
中铁乐西高速公路有限公司	283,795,063.46				40,456,797.22		
成都农交所乐山农村产权交易有限公司	2,488,326.64				16,768.00		
乐山额谷企业管理有限公司	1,586,417.92						



被投资单位	年初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				其他权益变动
			追加投资	减少投资	确认的投资损益	其他综合收益调整	
济南鲁乐汇富投资合伙企业（有限合伙）	192,302,130.32		660,000.00				
乐山广信物业管理公司	314,741.21			314,741.21			
乐山乐创业股权投资基金管理有限公司	158,992.15				-76,257.89		
乐山农村商业银行股份有限公司	516,535,981.72				36,080,614.10	-13,440,507.18	
乐山市商业银行股份有限公司	2,799,329,189.12			58,759,900.77	110,640,172.91	45,384,903.13	
四川研蜀旅游有限公司	200,000.00						
四川根腾文化旅游开发有限公司	622,948.42		490,000.00		-529,101.86		
四川农村商业银行股份有限公司	1,000,000,000.00						
双城（重庆）信用增进股份有限公司	450,000,000.00						
四川有均建材有限公司	72,827.82				223,738.92		
四川小点新能源汽车科技有限公司			400,000,000.00				
小 计	8,041,992,699.50		401,150,000.00	59,074,641.98	212,804,763.75	31,944,395.95	-
三、子公司							
嘉兴嘉刚投资合伙企业（有限合伙）	704,306,621.32						
小 计	704,306,621.32						
合 计	9,234,044,338.87	3,000,000.00	1,896,343,301.23	64,601,422.98	212,419,461.94	31,944,395.95	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
中青旅天恒乐山文化旅游发展有限公司				7,212,706.93	
乐山市第五水厂有限责任公司				82,260,000.00	
乐山大佛旅游科技有限公司		-3,000,000.00			
乐山创聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）			507,739.13		
四川乐嘉辰实业发展有限公司				70,724,268.72	
乐山市城市基础设施和公共服务项目建设投资企业（有限合伙）	2,980,900.00			187,094,231.86	
乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司				39,660,300.00	
成乐聚力企业管理咨询服务（成都）合伙企业（有限合伙）				41,869,756.83	
乐山国盈投资基金合伙企业（有限合伙）				10,000,000.00	
乐山市兴乡投资基金合伙企业（有限合伙）				24,700,000.00	
成乐聚力长河企业管理咨询服务（成都）合伙企业（有限合伙）				23,650,000.00	
乐山市五通桥区创新发展投资基金合伙企业（有限合伙）				9,200,000.00	
乐山市五通桥畅通公路养护工程有限公司				147,046.13	
乐山市新兴创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）				6,000,000.00	
乐山市嘉融产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙）				10,500,000.00	
共青城鲲鹏超材料股权投资合伙企业（有限合伙）				1,000,000,000.00	
深圳市金时智启未来创业投资合伙企业（有限合伙）募集户				255,000,000.00	
夹江中平新材料股权基金合伙企业（有限合伙）				206,517,265.13	
乐山市数智创新研究院				17,500.00	
小 计	2,980,900.00	-3,000,000.00	507,739.13	1,974,553,075.60	
二、联营企业					



被投资单位 被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
乐山川港星源天然气有限公司				17,016,447.66	
乐山能投特来电新能源有限公司					
乐山汽车客运中心站有限公司					
四川成贵铁路投资有限责任公司			-55,170,000.00	41,586,481.83	
乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司				832,516,239.62	
乐山创投科技有限公司				555,407,744.45	
乐山电力股份有限公司	1,118,460.63			3,547,387.10	
四川银邦新材料有限公司				1,160,971,075.84	
乐山文广影业有限公司				9,501,913.34	
乐山新视觉媒体广告有限公司		71,868.91		263,428.36	71,868.91
乐山市燃气有限责任公司	1,546,064.00	534,625.71			
四川嘉州国际会展集团有限公司				131,091,586.76	
四川新业览人力资源服务有限公司				8,940,175.66	
中铁乐西高速公路有限公司	280,000.00			1,086,482.11	
成都农交所乐山农村产权交易有限公司				324,251,860.68	
乐山源谷企业管理有限公司				2,505,094.64	
济南鲁乐汇富投资合伙企业（有限合伙）				1,586,417.92	
乐山广信物业管理公司				192,362,130.32	
乐山乐创业股权投资基金管理有限公司				82,734.26	
乐山农村商业银行股份有限公司				539,176,088.64	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
乐山市商业银行股份有限公司				2,896,594,364.39	
四川研蜀旅游开发有限公司				200,000.00	
四川根腾文化旅游开发有限公司				583,846.56	
四川农村商业银行股份有限公司				1,000,000,000.00	
双城（重庆）信用增进股份有限公司				450,000,000.00	
四川有均建材有限公司				296,566.74	
四川小点新能源汽车科技有限公司				400,000,000.00	
小 计	2,944,524.63	606,494.62	-55,170,000.00	8,570,168,066.88	71,868.91
三、子公司					
嘉兴嘉刚投资合伙企业（有限合伙）				704,306,621.32	
小 计				704,306,621.32	
合 计	5,925,424.63	-2,393,505.38	-54,662,260.87	11,249,027,763.80	71,868.91



13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
四川成昆铁路投资有限责任公司	1,144,500,000.00	1,191,430,000.00
四川岷江港航电开发有限责任公司	1,908,000,000.00	1,868,000,000.00
四川仁沐高速公路有限责任公司	802,850,421.12	937,565,761.12
方正证券投资有限公司	701,846,682.32	703,099,543.64
四川乐汉高速公路有限责任公司	477,377,920.00	477,377,920.00
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	196,799,450.00	196,799,450.00
四川连乐铁路有限责任公司	143,105,000.00	205,107,600.00
华西证券有限责任公司	74,713,415.04	75,432,677.76
四川雅眉乐高速公路有限责任公司	21,324,000.00	21,324,000.00
乐山市中建乐江交通投资建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
四川省港航投资集团有限责任公司	5,087,627.28	5,087,627.28
乐山乐成投资建设有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
乐山市停车场公厕建设管理有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00
乐山乐建工程管理有限公司	1,870,000.00	1,870,000.00
海南高速公路股份有限公司	3,040,470.93	1,604,366.90
乐山佛佑旅游投资企业（有限合伙）	1,140,000.00	1,140,000.00
乐山诚创共赢基础设施投资发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
乐山大佛九天文化发展有限公司		1,000,000.00
港湾发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
乐山市蓉嘉压缩天然气有限责任公司	105,000.00	105,000.00
乐山市全星出租汽车有限责任公司	63,400.00	63,400.00
乐山市联合出租汽车有限责任公司	15,850.00	15,850.00
四川卢博丽尔化工有限公司	8,000,000.00	
乐山市嘉融产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000.00	
四川津投项目投资有限公司	30,590,000.00	
合 计	5,550,029,236.69	5,716,523,196.70

14、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,636,113,708.67	5,795,638,739.41
其中：债务工具投资	1,520,000,000.00	2,670,000,000.00



项 目	期末余额	年初余额
权益工具投资	3,116,113,708.67	3,125,638,739.41
合 计	4,636,113,708.67	5,795,638,739.41

15、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	2,991,009,774.85	124,124,891.54	3,115,134,666.39
二、本期变动	206,143,845.30	148,105,489.07	354,249,334.37
加：外购	30,566,398.08	117,306,000.00	147,872,398.08
存货\固定资产\在建工程转入	184,225,910.08	33,136,781.91	217,362,691.99
其他增加	5,278,716.00		5,278,716.00
减：处置			
其他转出	13,927,178.86	2,337,292.84	16,264,471.70
公允价值变动	11,693,378.57		11,693,378.57
三、期末余额	3,208,846,998.72	272,230,380.61	3,481,077,379.33

16、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	6,065,274,689.02	3,641,789,862.19
固定资产清理	1,713,372.00	1,713,372.00
合 计	6,066,988,061.02	3,643,503,234.19

(1) 固定资产



① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	管网资产	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	3,087,312,340.44	246,379,984.81	397,874,453.76	189,866,553.33	235,840,979.75	161,083,539.12	4,318,357,856.21
2、本期增加金额	2,664,425,920.06	47,470,820.95	67,335,916.06	165,353,997.99	57,338.00	4,579,680.00	2,949,223,673.06
3、本期减少金额	312,949,061.79	12,645,468.52	7,391,696.53	1,954,869.40			334,941,096.24
(1) 处置或报废	2,406,400.00	916,312.78	6,586,462.74	216,913.76			10,126,089.28
(2) 其他减少	310,542,661.79	11,729,155.74	805,233.79	1,737,955.64			324,815,006.96
4、期末余额	5,438,789,198.71	281,205,337.24	457,818,673.29	353,265,686.92	235,898,317.75	165,663,219.12	6,932,640,433.03
二、累计折旧							
1、年初余额	224,320,163.69	94,353,367.17	177,745,029.90	71,625,010.71	103,096,147.81	5,428,274.74	676,567,994.02
2、本期增加金额	149,411,088.43	27,496,054.91	46,765,005.25	27,389,846.86	11,360,818.08	5,286,136.13	267,708,949.66
(1) 计提	149,411,088.43	27,496,054.91	46,765,005.25	27,389,846.86	11,360,818.08	5,286,136.13	267,708,949.66
(2) 其他增加							
3、本期减少金额	57,979,351.07	9,936,449.88	7,146,805.11	1,848,593.61			76,911,199.67
(1) 处置或报废	1,667,036.14	870,497.14	6,374,187.06	195,344.88			9,107,065.22
(2) 其他减少	56,312,314.93	9,065,952.74	772,618.05	1,653,248.73			67,804,134.45
4、期末余额	315,751,901.05	111,912,972.20	217,363,230.04	97,166,263.96	114,456,965.89	10,714,410.87	867,365,744.01
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额							



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	管网资产	其他设备	合计
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	5,123,037,297.66	169,292,365.04	240,455,443.25	256,099,422.96	121,441,351.86	154,948,808.25	6,065,274,689.02
2、年初账面价值	2,862,992,176.75	152,026,617.64	220,129,423.86	118,241,547.62	132,744,831.94	155,655,264.38	3,641,789,862.19



(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
输送设备等	1,713,372.00	1,713,372.00
合 计	1,713,372.00	1,713,372.00

17、在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,857,705,721.17	2,224,721.25	7,855,480,999.92	6,724,394,007.62	2,224,721.25	6,722,169,286.37
合计	7,857,705,721.17	2,224,721.25	7,855,480,999.92	6,724,394,007.62	2,224,721.25	6,722,169,286.37

②重要在建工程项目期末余额

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
乐山市新区医院建设项目	974,702,685.26	71,082,667.27	501,576,630.64		544,208,721.89
四川省乐山市夹江县基地园区基础设施建设项目	3,809,781.51			3,809,781.51	
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	41,985,582.10			41,985,582.10	
四川夹江经开区提档升级基础设施项目	56,702,686.60	288,935.27			56,991,621.87
第二污水处理厂提标改造及配套管网建设项目	69,938,896.24	9,297,331.06			79,236,227.30
孝姑工业园-工业水厂项目	71,030,063.82	10,636,033.06	81,666,096.88		
孝姑工业园区-污水处理厂项目	126,122,680.91	17,493,326.98	143,616,007.89		
新民板桥工业园区-污水处理厂项目	50,783,798.17	1,189,186.69	51,972,984.86		



项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
四川省犍为县芭石独立工矿区分乐高新区犍为基地孵化园	85,914,174.35	8,309,304.22	94,223,478.57		
乐山大佛景区猫猫冲至大石桥景区道路项目	255,169,331.24	4,211,471.78			259,380,803.02
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）	342,526,358.28	94,801,730.06	437,328,088.34		
高新区临江东路 509 号办公楼装修工程	13,557,875.88			13,557,875.88	
乐山大佛景区南游客中心项目	72,861,789.29			72,861,789.29	
乐自高速乐山大佛收费站及九峰互通连接线提升改造项目	17,463,342.75			17,463,342.75	
乐山中心城区岷江（八仙洞至岷江二桥）旅游专用航道维护工程	11,267,014.73			11,267,014.73	
市中区岷江大渡河两岸电线电缆设施抢修排险工程	22,180,116.29	674,445.15			22,854,561.44
夜游三江安全隐患整治及提升项目	18,957,450.29			18,957,450.29	
集凤峰环境改造提升	14,916,393.78			14,916,393.78	
乐山市市中区凌云片区景观、乐山博物馆文化广场提升改造工程、乐山市市中区岷江东岸北入口停车场	118,488,103.62	48,121,023.16		17,383,020.05	149,206,106.73
水舞秀项目	32,966,231.11			1,822,250.49	31,143,980.62
殡仪馆迁建及市人民公墓异地扩建项目	211,925,293.70			211,925,293.70	
乐山军民合作机场	2,564,139,290.32	157,662,146.55			2,721,801,436.87
98 客座新游船	26,070,510.08			26,070,510.08	
开办项目	14,241,413.87	2,655,601.67			16,897,015.54
行政审批局综合改造工程	11,304,042.00			11,304,042.00	
交通指挥中心	56,783,681.09			56,783,681.09	



项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
城市综合停车场	51,432,051.51			51,432,051.51	
乐山九峰南大门入口通道及配套基础设施建设项目	270,062,100.81	122,353,406.87			392,415,507.68
北码头游客服务中心改建项目	11,254,738.09			11,254,738.09	
三江环境整治项目	143,113,487.09			143,113,487.09	
新能源船	12,280,773.80			12,280,773.80	
凤洲岛环境整治提升项目	348,400,594.44	1,186,966,343.75			1,535,366,938.19
景区道路（篦子街至瓦厂坝乐自高速出口）基础设施改造工程	89,258,368.83				89,258,368.83
文图两馆	118,564,437.51	6,594,928.59		100,000.00	125,059,366.10
趸船离岸拆解、组装工程	11,332,466.90			11,332,466.90	
大佛景区八仙洞猫冲停车场工程项目	10,456,303.66			10,456,303.66	
翡翠堤防整治项目	86,295,275.38	2,033,067.00		1,955,437.00	86,372,905.38
四川省犍为县芭石独立工矿区孝姑核心区“一纵两横”道路及配套管网工程		169,622,038.57			169,622,038.57
犍为经开区路网建设项目		99,019,068.78			99,019,068.78
犍为经开区马边飞地化工园区污水处理厂及配套基础设施建设项目		64,566,784.11			64,566,784.11
四川夹江核技术应用产业园区及基础设施建设项目		64,819,150.33			64,819,150.33
乐山市五通桥区东西协作新型工业园区工业基地货运专用停车场建设项目		53,351,594.40	53,351,594.40		
乐山市银海山 220KV 输变电新建工程		124,174,054.18	124,174,054.18		
合计	6,438,239,185.30	2,319,923,639.50	1,487,908,935.76	762,033,285.79	6,508,220,603.25



18、生产性生物资产

项目	种植业	合计
	柑桔苗木	
一、账面原值		
1、期初余额	2,738,961.89	2,738,961.89
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,738,961.89	2,738,961.89
二、累计折旧		
1、期初余额	391,151.23	391,151.23
2、本期增加金额	109,200.50	109,200.50
3、本期减少金额		
4、期末余额	500,351.73	500,351.73
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	2,238,610.16	2,238,610.16
2、期初账面价值	2,347,810.66	2,347,810.66

19、使用权资产

项 目	运输设备	机器设备	房屋租赁	土地使用权 租赁	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	61,634,437.26	10,332,561.94	25,004,558.14	8,338,326.25	105,309,883.59
2、本年增加金额				680,319.84	680,319.84
3、本年减少金额			654,430.66		654,430.66
4、年末余额	61,634,437.26	10,332,561.94	24,350,127.48	9,018,646.09	105,335,772.77
二、累计折旧					
1、年初余额	19,525,802.03	3,307,338.00	4,458,617.33	1,386,136.28	28,677,893.64
2、本年增加金额	5,857,736.88	1,564,344.91	2,284,686.38	531,823.91	10,238,592.08



项 目	运输设备	机器设备	房屋租赁	土地使用权 租赁	合 计
(1) 计提	5,857,736.88	1,564,344.91	2,284,686.38	531,823.91	10,238,592.08
3、本年减少金额			10,447.32		10,447.32
(1) 处置			10,447.32		10,447.32
4、年末余额	25,383,538.91	4,871,682.91	6,732,856.39	1,917,960.19	38,906,038.40
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	36,250,898.35	5,460,879.03	17,617,271.09	7,100,685.90	66,429,734.37
2、年初账面价值	42,108,635.23	7,025,223.94	20,545,940.81	6,952,189.97	76,631,989.95





20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	采矿权	商标权	合计
一、账面原值							
1、年初余额	10,740,903,744.85	736,801.26	68,208,528.57	13,073,755,927.45	3,191,052,353.75	326,800.00	27,074,984,155.88
2、本期增加金额	435,978,099.45		18,971,742.04	33,976,808.45	159,114,406.45		648,041,056.39
(1) 购置	227,108,976.48		7,007,128.52				234,116,105.00
(2) 其他增加	208,869,122.97		11,964,613.52	33,976,808.45	159,114,406.45		413,924,951.39
3、本期减少金额	1,758,758,381.04			42,624,100.00	46,099,119.35		1,847,481,600.39
(1) 处置	101,949,500.00						101,949,500.00
(2) 其他减少	1,656,808,881.04			42,624,100.00	46,099,119.35		1,745,532,100.39
4、期末余额	9,418,123,463.26	736,801.26	87,180,270.61	13,065,108,635.90	3,304,067,640.85	326,800.00	25,875,543,611.88
二、累计摊销							
1、年初余额	1,084,793,782.75	651,241.29	37,667,181.92	1,514,388,040.14	91,316,287.75	60,606.11	2,728,877,139.96
2、本期增加金额	165,394,906.68	72,727.32	5,821,788.39	7,751,109.69	26,785,834.14		205,826,366.22
(1) 计提	165,394,906.68	72,727.32	5,821,788.39	7,751,109.69	26,785,834.14		205,826,366.22
(2) 其他增加							
3、本期减少金额	65,536,261.67			42,624,100.00	34,344,417.77		142,504,779.44
(1) 处置	18,472,791.96						18,472,791.96
(2) 其他减少	47,063,469.71			42,624,100.00	34,344,417.77		124,031,987.48
4、期末余额	1,184,652,427.76	723,968.61	43,488,970.31	1,479,515,049.83	83,757,704.12	60,606.11	2,792,198,726.74

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
乐山远地投资有限公司	11,446,666.04					11,446,666.04
乐山交投特来电新能源有限公司	716,569.96					716,569.96
合 计	12,163,236.00					12,163,236.00

22、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	期末余额
租赁费	1,101,915.41	326,480.95	834,003.78	594,392.58
八角山街与长青路交汇停车场	346,101.16		116,127.72	229,973.44
茅杆河基地砂场	4,486,848.35		3,449,198.30	1,037,650.05
茅杆河基地道路补偿	716,377.72		238,792.52	477,585.20
装修费用	23,424,094.36	4,476,844.57	7,344,882.16	20,556,056.77
固定资产大修理支出	4,124,499.47	1,582,597.23	3,574,116.79	2,132,979.91
井研县亩果园经营权	3,076,021.79		143,070.72	2,932,951.07
果园费用摊销	67,824.02		34,854.00	32,970.02
华为云储存数据库	303,880.13		107,251.92	196,628.21
佛光园区安全隐患治理工程	67,311.43		67,311.43	
佛光园区边角地改造工程	443,116.82		443,116.82	
开办费	1,054,404.67	5,030,983.40		6,085,388.07
简易工程摊销	1,844,698.77	3,334,449.09	1,462,134.09	3,717,013.77
柏杨西路场地平整	21,500.83		13,579.44	7,921.39
五通冠英镇临时围挡	60,478.42		60,478.42	
悦来乡训练基地	101,258.10		3,894.60	97,363.50
堆场场地建设费用	353,074.00		353,074.00	
交投机动车驾驶人考试中心	7,611,131.10	24,000.00	3,821,565.55	3,813,565.55
软件服务费	101,134.01	2,500.00	49,382.64	54,251.37
科目三考场项目	400,011.78		56,472.24	343,539.54
大门口停车场项目	242,366.04		34,216.32	208,149.72
甘江考场验收整改项目	158,935.36		21,672.96	137,262.40
绿化带土质更换植株项目	273,699.55		36,092.28	237,607.27
乐峨大道科目三考场项目	62,948.68		13,488.96	49,459.72



项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	期末余额
船舶补偿费	569,625.00		569,625.00	
Costa 咖啡店铺设计费、品牌费	48,514.88		48,514.88	
电瓶车停车棚	5,639.47		5,639.47	
集装箱板房 2 间	14,649.69		14,649.69	
集装箱板房 3M*6M	8,249.74		8,249.74	
金杯设备融资利息	414,300.82		414,300.82	
嘉和园公墓区土建施工	26,413,734.11	2,184,275.26	3,261,566.13	25,336,443.24
债券资金服务费		5,198,113.21	577,568.16	4,620,545.05
城区公交站点升级改造项目		1,573,747.86	1,147.04	1,572,600.82
果沙村转冠英堆场细砂开采服务费		2,293,791.93	128,853.45	2,164,938.48
果山村转冠英堆场细砂运输费		7,441,313.32	418,201.03	7,023,112.29
果山村转冠英堆场细砂运营服务费		945,552.01	53,116.26	892,435.75
乐山市交通指挥中心工程		2,940,310.41	1,960,206.94	980,103.47
其他	2,177,529.22	1,870,455.33	2,293,458.68	1,754,525.87
合 计	80,095,874.90	39,225,414.57	32,033,874.95	87,287,414.52

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,406,869.45	15,601,717.36	343,257,510.85	55,344,690.93
可抵扣亏损	1,320,743,291.40	330,185,822.85	1,025,239,837.72	256,309,959.43
公允价值变动	25,589,483.66	6,397,370.92	17,471,176.28	4,367,794.07
租赁负债	47,533,996.20	11,883,499.05	52,152,283.04	13,038,070.76
信用减值损失	397,612,959.63	99,403,239.91		
合 计	1,853,886,600.34	463,471,650.09	1,438,120,807.89	329,060,515.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	1,855,112,816.48	463,778,204.12	1,653,794,667.80	413,448,666.95
使用权资产	66,429,734.37	16,607,433.59	71,848,463.68	17,962,115.92
合 计	1,921,542,550.85	480,385,637.71	1,725,643,131.48	431,410,782.87

(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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	281,261,080.01	182,210,570.08	219,435,959.02	109,624,556.17
递延所得税负债	281,261,080.01	199,124,557.70	219,435,959.02	211,974,823.85

24、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
摊销期限超过一年的合同履约成本	1,455,149,633.39	1,033,517,198.11
预付工程款	1,432,203,691.82	3,521,786,073.34
公路桥梁	7,675,575,349.81	7,617,826,448.45
预付长期资产购置款	44,790,419.02	55,809,631.23
质押长期大额存单	100,000,000.00	291,200,000.00
股权出资款	1,649,101,803.60	1,342,672,000.00
平安信托*宏泰一百八十四号集合资金信托	259,690,000.00	259,690,000.00
转贷资金	2,507,063,532.25	2,756,321,119.98
预付土地款	4,672,254,519.82	
合 计	19,795,828,949.71	16,878,822,471.11

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	4,653,988,118.61	4,602,992,930.59
信用借款	1,967,441,671.34	786,044,815.00
质押借款	188,400,000.00	128,500,000.00
抵押借款	515,650,000.00	
保证+质押	500,000,000.00	650,656,111.00
保证+抵押	590,000,000.00	126,000,000.00
未到期已贴现票据	80,000,000.00	100,000,000.00
应计利息	20,278,111.07	299,143.17
合 计	8,515,757,901.02	6,394,492,999.76

26、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	553,000,000.00
合 计	300,000,000.00	553,000,000.00

27、应付账款



(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,542,450,843.43	1,023,491,906.44
1 至 2 年	1,022,036,681.21	439,715,921.14
2 至 3 年	235,035,335.35	1,463,513,581.28
3 年以上	543,109,298.85	81,507,406.68
合 计	3,342,632,158.84	3,008,228,815.54

28、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收租金	7,765,838.47	4,991,903.23
预收货款	72,989,985.04	21,804,627.57
其他预收款	452,144.75	345,006.79
合 计	81,207,968.26	27,141,537.59

29、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
预收砂石款	278,947,525.83	332,036,962.68
预收工程款	296,092,458.73	309,075,037.68
预收贸易款	107,971,190.92	35,159,619.38
预收物管费及水电费	8,066,561.81	2,010,334.58
预收服务费	658,671.65	20,945,671.33
合 计	691,736,408.94	699,227,625.65

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	157,696,308.65	593,740,481.41	605,400,550.09	146,036,239.97
二、离职后福利-设定提存计划	182,233.31	64,560,941.31	64,688,083.43	55,091.19
三、辞退福利		1,008,026.79	17,750.00	990,276.79
四、一年内到期的其他福利				
合 计	157,878,541.96	659,309,449.51	670,106,383.52	147,081,607.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	152,961,347.04	485,409,192.65	495,309,740.13	143,060,799.56
2、职工福利费	2,463,777.63	27,440,130.19	29,134,652.84	769,254.98
3、社会保险费	56,019.14	33,968,414.25	33,897,033.64	127,399.75
其中：医疗保险费	50,697.73	32,539,670.85	32,576,963.69	13,404.89
工伤保险费	5,321.41	1,315,347.52	1,320,069.95	598.98
生育保险费		113,395.88		113,395.88
4、住房公积金	58,175.16	35,180,237.11	34,987,471.34	250,940.93
5、工会经费和职工教育经费	2,156,669.68	11,742,507.21	12,071,332.14	1,827,844.75
6、短期带薪缺勤	320.00		320.00	
7、短期利润分享计划				
合 计	157,696,308.65	593,740,481.41	605,400,550.09	146,036,239.97

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	178,185.30	62,339,180.52	62,462,450.11	54,915.71
2、失业保险费	4,048.01	2,221,760.79	2,225,633.32	175.48
3、企业年金缴费				
4、辞退福利				
合 计	182,233.31	64,560,941.31	64,688,083.43	55,091.19

31、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	200,792,593.80	182,393,574.58
企业所得税	202,458,573.46	149,302,060.33
城市维护建设税	15,655,562.89	14,324,017.67
教育费附加	11,890,692.00	10,657,834.69
土地使用税	977,824.75	7,531,843.72
矿产资源税	1,039,913.91	2,903,686.79
印花税	3,302,077.77	1,909,817.03
房产税	27,831.13	38,032.80
个人所得税	140,822.96	249,959.19
环境保护税	2,577.26	1,521.51
契税	1,974,492.18	
其他	1,823,670.46	171,305.11



项 目	期末余额	年初余额
合 计	440,086,632.57	369,483,653.42

32、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	33,571,214.91	40,086,649.32
应付股利		2,000,000.00
其他应付款	6,552,792,768.71	6,279,898,605.97
合 计	6,586,363,983.62	6,321,985,255.29

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
资金利息	33,571,214.91	40,086,649.32
合 计	33,571,214.91	40,086,649.32

(2) 应付股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
乐山金惠投资集团有限公司		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	326,525,208.35	303,541,012.91
代扣代缴	23,660,206.42	12,187,283.88
往来款	6,202,607,353.94	5,964,170,309.18
合 计	6,552,792,768.71	6,279,898,605.97

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	7,949,207,641.53	7,062,516,440.20
1 年内到期的应付债券	3,654,329,215.61	3,472,496,668.48
1 年内到期的长期应付款	1,384,744,062.30	1,535,158,526.08
1 年内到期的租赁负债	7,696,559.55	7,599,966.11
合 计	12,995,977,478.99	12,077,771,600.87

34、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------



项 目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,505,057,600.00	3,413,505,673.53
待转销项税	58,502,161.10	58,102,741.18
已背书未到期的应收票据	237,531,748.36	10,000,000.00
融资租赁	100,000,000.00	
其他	74,684.23	
合 计	1,901,166,193.69	3,481,608,414.71

35、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	7,816,445,600.00	6,230,582,325.00
保证借款	13,297,144,375.06	9,746,386,633.83
质押借款	5,680,680,000.00	7,662,370,000.00
抵押借款	1,322,262,303.63	847,169,455.03
质押+保证	1,579,071,769.37	3,529,566,102.54
抵押+保证	2,037,509,939.96	678,000,000.00
抵押+质押	544,040,192.61	383,292,848.60
质押+抵押+保证	613,750,000.00	80,000,000.00
应计利息	32,077,447.50	24,953,746.19
减：一年内到期的长期借款	7,949,207,641.53	7,062,516,440.20
合 计	24,973,773,986.60	22,119,804,670.99

36、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
应付债券	18,057,685,417.97	19,102,495,675.26
应计利息	259,472,340.31	401,956,718.63
减：一年内到期部分期末余额	3,654,329,215.61	3,472,496,668.48
合 计	14,662,828,542.67	16,031,955,725.41

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额
非公开定向债权投资工具 -2020-2022	1,000,000,000.00	2021-9-3	5	1,000,000,000.00	1,016,886,830.08
ABS 债券	320,000,000.00	2021.8.31	9	320,000,000.00	260,175,110.44
20 乐国资 MTN001	1,000,000,000.00	2020-10-26	3	1,000,000,000.00	928,001,033.67



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额
21 乐山国资 MTN001 发行款 10 亿	1,000,000,000.00	2021.3.17	3	1,000,000,000.00	1,045,290,732.44
海通证券发行 21 乐山国投债 (债券代码: 2180297)	1,300,000,000.00	2021-7-28	7	1,300,000,000.00	1,333,823,987.49
2022 乐山交投债 01 (企业债)	400,000,000.00	2022.3.24	7	400,000,000.00	411,083,757.07
22 交发 01 (私募债)	500,000,000.00	2022.9.27	5	500,000,000.00	504,268,088.85
22 乐山国资 PPN001 债券	1,000,000,000.00	2022-5-20	3	1,000,000,000.00	1,026,317,753.21
22 乐山国资 PPN002B 期	300,000,000.00	2022-12-13	2	300,000,000.00	303,912,259.07
中票 22 乐山国资 MTN001(建设 银行)	500,000,000.00	2022-12-20	2	500,000,000.00	507,769,121.74
非公开定向债权投资工具 -2022-2029	430,000,000.00	2022-1-25	7	430,000,000.00	452,326,075.95
非公开定向债权投资工具 -2023-2026	800,000,000.00	2023-1-17	3	800,000,000.00	808,605,642.69
非公开定向债权投资工具-2023	200,000,000.00	2023-1-18	1	200,000,000.00	232,400,000.00
中期票据-2022-2024	300,000,000.00	2023-11-3	3	300,000,000.00	300,720,774.04
23 乐山 01	700,000,000.00	2023-3-7	3	700,000,000.00	729,107,850.56
23 乐山 02	800,000,000.00	2023-8-17	3	800,000,000.00	809,874,640.31
23 交发 01 (私募债)	500,000,000.00	2023.3.24	5	500,000,000.00	519,550,996.40
22 乐山国资 PPN002A 期	630,000,000.00	2022-12-13	5	630,000,000.00	629,378,975.62
22 乐山国资 PPN002A 期 (续)	70,000,000.00	2023-12-13	2	70,000,000.00	71,575,114.95
23 乐山国资 MTN001(建设银行)	500,000,000.00	2023-1-18	2	500,000,000.00	521,838,014.05
23 乐山国资 MTN002(建设银行)	1,000,000,000.00	2023-8-16	5	1,000,000,000.00	1,010,645,940.39
23 乐山国资 MTN003(建设银行)	1,000,000,000.00	2023-8-29	5	1,000,000,000.00	1,009,534,749.68
2023 公司债 01 期	520,000,000.00	2023-6-9	3	520,000,000.00	531,337,804.44
2023 公司债 02 期	600,000,000.00	2023-6-20	3	600,000,000.00	612,545,351.93
2023 年公司债 03 期	1,000,000,000.00	2023-8-10	5	1,000,000,000.00	1,013,960,466.46
2023 年公司债 04B 期 (品种一)	1,380,000,000.00	2023-9-14	3	1,380,000,000.00	1,394,322,249.80
2023 年公司债 04A 期 (品种二)	500,000,000.00	2023-9-14	5	500,000,000.00	505,612,437.68
23 乐山国资 PPN001A	300,000,000.00	2023-6-30	2	300,000,000.00	305,495,607.92
23 乐山国资 PPN001B	200,000,000.00	2023-6-30	3	200,000,000.00	203,856,590.34
23 乐山国资 PPN002	500,000,000.00	2023-9-21	3	500,000,000.00	504,234,436.62



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额
非公开定向债权投资工具 -2024-2029	200,000,000.00	2024/4/29	5	200,000,000.00	
中期票据-2024-2029	200,000,000.00	2024/8/21	5	200,000,000.00	
资产担保债务融资工具 -2024-2027	567,000,000.00	2024/8/29	3	567,000,000.00	
24 乐山国资 PPN001 期	500,000,000.00	2024/6/17	5	500,000,000.00	
24 乐山国资 PPN002A	680,000,000.00	2024/11/18	5	680,000,000.00	
24 乐山国资 PPN002B	300,000,000.00	2024/11/18	5	300,000,000.00	
地方政府专项债券					
小 计	21,697,000,000.00			21,697,000,000.00	19,504,452,393.89
减：一年内到期部分期末余额					3,472,496,668.48
合 计	21,697,000,000.00			21,697,000,000.00	16,031,955,725.41

(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-2020-2022				1,016,886,830.08		
ABS 债券		1,066,000.00	-510,393.49	32,000,000.00		228,730,716.95
20 乐国资 MTN001		6,417,300.00	1,264,454.42	10,566,641.00		925,116,147.09
21 乐山国资 MTN001 发行 款 10 亿			331,165.75	1,045,621,898.19		
海通证券发行 21 乐山国 投债(债券代码:2180297)		22,232,900.00	3,534,715.05	294,340,657.00		1,065,250,945.54
2022 乐山交投债 01 (企 业债)		15,290,666.67	1,242,957.59	15,236,444.45		412,380,936.88
22 交发 01 (私募债)		5,227,222.22	230,709.96	5,173,333.33		504,552,687.70
22 乐山国资 PPN001 债券		22,104,657.53	1,199,525.02	27,973,194.00		1,021,648,741.76
22 乐山国资 PPN002B 期		5,479.45	-425,134.66	294,242,082.00		9,250,521.86
中票 22 乐山国资 MTN001(建设银行)			229,074.26	507,998,196.00		
非公开定向债权投资工 具-2022-2029				23,147,225.46		429,178,850.49
非公开定向债权投资工				10,219,688.29		798,385,954.40



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
具-2023-2026						
非公开定向债权投资工具-2023				232,400,000.00		
中期票据-2022-2024		67,806,459.16				368,527,233.20
23 乐山 01		30,800,000.00	65,920.14	30,800,000.00		729,173,770.70
23 乐山 02		12,320,000.00	-35,581.53	12,320,000.00		809,839,058.78
23 交发 01（私募债）		20,635,416.67	238,375.51	20,635,416.67		519,789,371.91
22 乐山国资 PPN002A 期		5,479.45	457,024.98	620,000,000.00		9,841,480.05
22 乐山国资 PPN002A 期 （续）			173,926.05	71,749,041.00		
23 乐山国资 MTN001（建设银行）		22,534,246.58	488,195.75	22,341,108.26		522,519,348.12
23 乐山国资 MTN002（建设银行）		13,535,400.00	1,331,160.02	14,123,836.00		1,011,388,664.41
23 乐山国资 MTN003（建设银行）		13,013,700.00	1,329,415.95	13,013,699.00		1,010,864,166.63
2023 公司债 01 期		12,590,268.49	502,044.40	12,590,254.00		531,839,863.33
2023 公司债 02 期		13,936,109.59	578,312.67	14,007,945.00		613,051,829.19
2023 年公司债 03 期		16,530,410.96	958,927.83	16,530,411.00		1,014,919,394.25
2023 年公司债 04B 期（品种一）		17,638,290.41	1,185,785.46	17,638,290.00		1,395,508,035.67
2023 年公司债 04A 期（品种二）		6,868,493.15	245,478.18	6,868,493.00		505,857,916.01
23 乐山国资 PPN001A		6,036,575.35	378,662.48	6,036,575.00		305,874,270.75
23 乐山国资 PPN001B		4,460,273.97	271,868.67	4,460,274.00		204,128,458.98
23 乐山国资 PPN002		5,561,095.89	527,233.05	5,561,096.00		504,761,669.56
非公开定向债权投资工具-2024-2029	200,000,000.00	-1,214,661.05				198,785,338.95
中期票据-2024-2029	200,000,000.00	-1,736,972.73				198,263,027.27
资产担保债务融资工具-2024-2027	567,000,000.00	-1,684,612.55				565,315,387.45
24 乐山国资 PPN001 期	500,000,000.00	6,970,684.93	-2,266,029.62			504,704,655.31



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
24 乐山国资 PPN002A	680,000,000.00	2,090,301.37	-2,404,746.49			679,685,554.88
24 乐山国资 PPN002B	300,000,000.00	1,084,898.63	-1,061,138.42			300,023,760.21
地方政府专项债券	418,000,000.00					418,000,000.00
小 计	2,865,000,000.00	342,126,084.14	10,061,908.98	4,404,482,628.73		18,317,157,758.28
减：一年内到期部分期末余额						3,654,329,215.61
合 计	2,865,000,000.00	342,126,084.14	10,061,908.98	4,404,482,628.73		14,662,828,542.67

37、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁土地使用权	3,991,258.83	189,407.15				4,180,665.98
购买指定型号动车组	43,516,404.26		2,124,117.97		8,588,121.25	37,052,400.98
公交智能化建设采购服务项目	1,070,280.59		141,414.21		1,211,694.80	
房屋租赁	306,977.05	5,434,553.18	399,412.21	1,053,328.50	737,102.22	6,457,168.72
减：一年内到期的租赁负债	7,599,966.11					7,696,559.55
合 计	41,284,954.62	5,623,960.33	2,664,944.39	1,053,328.50	10,536,918.27	39,993,676.13

38、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	7,012,633,487.82	8,339,123,648.19
专项应付款	4,766,292,443.53	1,229,679,402.49
减：一年内到期的长期应付款	1,384,744,062.30	1,535,158,526.08
合 计	10,394,181,869.05	8,033,644,524.60

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,856,137,873.20	3,356,084,750.19
长期非金融机构借款	4,156,495,614.62	4,983,038,898.00
减：一年内到期的长期应付款	1,384,744,062.30	1,535,158,526.08
合 计	5,627,889,425.52	6,803,965,122.11

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乐山市“政担银”支小贷风险资金池	7,250,000.00			7,250,000.00



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专业资本聚集项目风险补偿金	6,000,000.00			6,000,000.00
乐山市环保局(取水口水源涵养项目)	1,760,000.00			1,760,000.00
水文监测二期	92,660.00			92,660.00
小坪电站项目	2,400,000.00			2,400,000.00
乐山市水务局(草坝隧洞项目)	19,556.05			19,556.05
乐山市环保局(青衣江水源迁建项目)	600,000.00			600,000.00
乐山市水务局(青徐堤防项目)	150,574.89			150,574.89
乐山市财政局	1,305,106.40			1,305,106.40
公路整治改造工程	229,377,550.24	399,378,433.00	241,558.20	628,514,425.04
公路建设款	760,255,201.32	890,872,000.00	709,437,824.73	941,689,376.59
翡翠堤防项目	64,490,579.59	16,508,471.41		80,999,051.00
国家发展和改革委员会	50,000,000.00		50,000,000.00	
防洪提升综合二期管理部		3,802,100.00		3,802,100.00
市补资金		2,709,668,027.94		2,709,668,027.94
战时故宫宋祠聚落建设项目		64,422,621.14	807,540.38	63,615,080.76
战时故宫文物南迁项目		5,000,000.00		5,000,000.00
文图两馆提升改造项目		123,470,163.36		123,470,163.36
水源迁建项目政府专项债		50,000,000.00		50,000,000.00
四川省扶贫基金会乐山市分会		20,000,000.00		20,000,000.00
其他	105,978,174.00	20,626,885.00	6,648,737.50	119,956,321.50
合 计	1,229,679,402.49	4,303,748,701.85	767,135,660.81	4,766,292,443.53

39、预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	8,263,738.38	4,734,933.54	投资合同或协议约定导致企业需要承担额外义务
合 计	8,263,738.38	4,734,933.54	

40、递延收益

项 目	年初余额	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	437,920,749.95	-16,631,734.71	146,222,113.77	275,066,901.47	详见下表
与收益相关政府补助	112,359,529.81	119,993,233.25	116,956,916.75	115,395,846.31	详见下表
合 计	550,280,279.76	103,361,498.54	263,179,030.52	390,462,747.78	

其中，涉及政府补助的主要项目：



补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	期末余额	与资产/收益相关
粮食低温库建设	6,903,657.60		435,033.60	6,468,624.00	与资产相关
市级储备菜油保管费		390,000.00	390,000.00	-	与资产相关
乐山粮食物流园智慧粮库工程项目	3,855,000.00			3,855,000.00	与资产相关
乐山粮食物流园基建工程项目	39,040,199.20		844,112.41	38,196,086.79	与资产相关
2022 年应急成品粮油保障能力提升项目	1,006,024.50		103,182.00	902,842.50	与资产相关
2023 年省级粮食购销领域监管信息化提档升级项目		365,000.00	60,833.33	304,166.67	与资产相关
省级储备粮食保管费补贴等		17,851,086.10	17,851,086.10		与资产相关
政府补助	6,759,057.55	383,063.61	2,672,198.89	4,469,922.27	与资产相关
沐川老洋溪至马边红牌坊	17,655,772.06		2,784,150.84	14,871,621.22	与资产相关
王浩儿趸船临时安置工程	4,008,409.67	3,634,538.74	410,313.24	7,232,635.17	与资产相关
乐山至金河口设施整改工程项目	56,063,698.40		3,373,972.80	52,689,725.60	与资产相关
乐夹大道青衣江大桥左岸保护工程	7,139,460.52		356,193.48	6,783,267.04	与资产相关
江公埡人行桥		3,120,973.14	123,590.50	2,997,382.64	与资产相关
新能源混动公交车采购项目		3,600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
公交刷卡系统升级项目		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
公交站台提升改造项目		3,800,000.00		3,800,000.00	与资产相关
政府补助	3,898,342.49	9,132,700.00	1,214,290.80	11,816,751.69	与资产相关
机场项目在内的重大项目前期工作经费	1,268,200.00			1,268,200.00	与资产相关
乐山市数字安防及总部基地项目	12,600,000.00			12,600,000.00	与资产相关
经开区工业发展基金	3,027,120.00	-3,027,120.00		-	与资产相关
省级产业发展专项奖补资金	41,800,000.00	-28,800,000.00		13,000,000.00	与资产相关
森林质量通道补贴	1,908,784.00			1,908,784.00	与资产相关
工业发展资金和中小企业发展专项资金	3,156,349.20		78,095.24	3,078,253.96	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	19,005,456.34	-18,966,500.00	806.55	38,149.79	与资产相关
科技园一期二阶段资金补助	4,598,308.67		126,849.89	4,471,458.78	与资产相关
专业资本聚集项目	30,500,000.00		-	30,500,000.00	与资产相关
乐山数字经济示范园（孵化区）升级改造项目	8,132,608.69		224,347.83	7,908,260.86	与资产相关



补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	期末余额	与资产/收益相关
井研县畜禽粪污资源化利用整县推进项目	8,794,909.46		1,390,625.17	7,404,284.29	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		131,250.00	1,368,750.00	与资产相关
第一批省级工业发展资金	2,800,000.00		85,555.56	2,714,444.44	与资产相关
县经信局省级扶贫项目资金	3,000,000.00		300,000.00	2,700,000.00	与资产相关
城乡建设发展专项资金（建筑领域绿色低碳循环发展）	3,350,000.00		52,114.83	3,297,885.17	与资产相关
乐活项目政府补助	7,510,772.99		214,144.83	7,296,628.16	与资产相关
乐山市五通桥区龙翔路基地段扩建及配套管网建设工程	3,330,000.00		180,375.00	3,149,625.00	与资产相关
工业园区货运停车场项目		1,808,205.00	37,346.75	1,770,858.25	与资产相关
乐山市银海山 220KV 输变电新建工程		10,630,000.00	265,750.00	10,364,250.00	与资产相关
工业园区产业云平台建设项目	22,606,114.50	-22,606,114.50			与资产相关
政府补助	111,825,472.71	24,859.24	17,320,078.36	94,530,253.59	与收益相关
中小企业发展专项资金	1,327,989.16		104,000.00	1,223,989.16	与收益相关
乐山经信服务补贴券	-			-	与收益相关
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
防洪救灾补贴	5,638,500.00			5,638,500.00	与收益相关
孵化运营专项补贴	30,000,000.00	-6,584,101.05	20,000,000.00	3,415,898.95	与收益相关
租金收入补助款		1,300,000.00	1,300,000.00		与收益相关
产业发展扶持补助款		145,000,000.00	145,000,000.00		与收益相关
工业基地园区退岸入园基础设施建设项目（一期）专项债券	70,323,474.00	-70,323,474.00			与收益相关
土地经营补偿		44,920,100.00	44,920,100.00		与收益相关
乐山高新技术产业开发区财政局转来的土地经营补偿款		5,655,849.06		5,655,849.06	与收益相关
合计	547,358,001.72	103,309,065.34	262,350,398.00	388,316,669.06	

41、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------



待转销项税	124,997.72	187,496.57
超过一年以上的工程款	2,652,000,000.00	2,769,731,110.51
超过一年以上的租金	5,868,979.56	9,048,353.33
长期非金融机构借款	5,101,263,794.47	5,159,028,080.80
合 计	7,759,257,771.75	7,937,995,041.21

42、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
乐山市国有资产监督管理委员会	5,400,000,000.00	3,060,000,000.00		8,460,000,000.00
四川省财政厅	600,000,000.00	340,000,000.00		940,000,000.00
合 计	6,000,000,000.00	3,400,000,000.00		9,400,000,000.00

注：2024 年 12 月 18 日，据《股东会决议》，决议以资本公积按同比例转增 34.00 亿元实收资本，实收资本从 60.00 亿元增加到 94.00 亿元。

43. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债（信托计划）		200,000,000.00		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00		200,000,000.00

44、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,406,222,587.32		186,476,460.00	1,219,746,127.32
其他资本公积	22,527,159,257.85	1,182,173,576.30	3,687,234,452.61	20,022,098,381.54
合 计	23,933,381,845.17	1,182,173,576.30	3,873,710,912.61	21,241,844,508.86

注：1、本期资本溢价减少 186,476,460.00 元，系高新投购买控股子公司少数股东乐山绿色共创投资发展企业（有限合伙）股权导致减少资本公积 153,646,460.00 元；高新投向控股子公司乐山五通桥经开产业投资集团有限公司实缴资本金计入资本公积导致减少资本公积 32,830,000.00 元。

2、其他资本公积本期增加 1,182,173,576.30 元。

（1）乐山市国资委转入本公司资本金合计金额 289,371,100.00 元；

（2）乐山高新区财政局拨付乐山高新投集团公司“园区公共基础设施投资项目补助”资金入账 273,503,000.00 元；

（3）根据乐国资产权【2024】178 号国信公司无偿转入乐山市市中区人民南路 50 号办公楼四楼价值 234,338.72 元到本公司；

（4）大佛投乐山净土苑民生服务有限公司划拨资产评估结果调增 7,280,769.84 元；

（5）高新投控股子公司收到乐山市五通桥区国有资产监督管理局实物出资导致资本公积增加 581,694,709.11 元；



（6）高新投控股子公司收到乐山市五通桥区公路建设服务中心无偿划转乐山市五通桥畅通公路养护工程有限公司股权导致增加资本公积 89,658.63 元；

（7）机场投收到乐山机场项目省预算内投资资金 30,000,000.00 元。

2、本期其他资本公积减少 3,687,234,452.61 元。

（1）本公司将乐山市市中区人民南路 50 号办公楼四楼 234,338.72 元注资乐山农投集团；

（2）本公司根据市委市政府议定事项市国资委文件批复资本公积转增注册资本金 3,400,000,000.00 元；

（3）大佛投减少系乐山大佛旅游项目建设有限公司支付工银瑞投顺安文旅基金差额补足价款 1,000,000.00 元。

（4）机场投退国开基础设施基金项目资本金 100,000,000.00 元；

（5）交投集团减少数系支付国开银行夹峨联网畅通工程回购股款 184,450,181.50 元；支付乐山市旅游汽车有限公司赔偿款 1,549,901.14 元，原国驰公司结转加油卡余额核定数减少 31.25 元。





45、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	437,723,146.04	23,465,918.47		5,866,479.62	49,543,834.80		487,266,980.84
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	82,665,219.20				31,944,395.95		114,609,615.15
其他权益工具投资公允价值变动	355,057,926.84	23,465,918.47		5,866,479.62	17,599,438.85		372,657,365.69
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,125,360.89	23,909,568.25		5,977,392.07	17,779,245.28	152,930.90	19,904,606.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
投资性房地产公允价值变动损益	2,125,360.89	23,909,568.25		5,977,392.07	17,779,245.28	152,930.90	19,904,606.17
其他综合收益合计	439,848,506.93	47,375,486.72		11,843,871.69	67,323,080.08	152,930.90	507,171,587.01

46、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	708,300.68	4,252,072.01	3,483,281.21	1,477,091.48
合计	708,300.68	4,252,072.01	3,483,281.21	1,477,091.48

47、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,033,261.79	8,048,141.89		99,081,403.68
任意盈余公积				
合 计	91,033,261.79	8,048,141.89		99,081,403.68

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

48、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,439,235,518.41	1,470,174,470.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-75,387,466.72	-95,924,627.79
调整后年初未分配利润	1,363,848,051.69	1,374,249,842.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	72,566,408.77	196,216,944.76
减：提取法定盈余公积	8,048,141.89	9,829,569.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	107,169,500.00	121,401,700.00
转作股本的普通股股利		
其他	3,006,789.00	
期末未分配利润	1,318,190,029.57	1,439,235,518.41

注：由于子公司重大会计差错更正，影响期初未分配利润-75,387,466.72 元，详见附注十一、1；

49、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
基础设施建设	995,538,804.55	953,275,529.47	1,245,000,914.57	1,195,474,607.75
砂石销售	123,017,789.01	90,358,189.39	155,758,741.29	117,873,927.30
销售货物	2,659,332,232.60	2,372,481,043.34	2,470,048,538.62	2,233,618,805.34



金融服务及项目平台运营	411,035,084.02	132,702,984.76	363,973,107.45	114,094,365.71
文化旅游	273,478,215.99	212,818,264.91	243,793,593.98	154,150,243.52
交通运输	491,720,362.46	210,241,360.97	434,604,262.45	247,456,464.27
保安服务	125,093,063.00	87,204,557.19	118,097,624.68	83,339,633.34
租赁服务	65,055,693.20	33,620,273.26	97,562,695.95	47,076,262.54
生活服务	180,081,029.43	102,520,444.75	228,690,608.20	136,075,263.58
技术检测	8,716,405.98	5,189,333.82	10,115,863.09	7,619,779.78
其他	288,010,028.08	138,599,808.66	426,472,455.72	255,228,101.99
合 计	5,621,078,708.32	4,339,011,790.52	5,794,118,406.00	4,592,007,455.12

50、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
土地使用税	45,568,198.87	35,115,239.39
资源税	14,611,463.18	19,163,398.42
房产税	29,550,507.15	12,128,328.87
城市维护建设税	8,708,663.88	8,121,642.82
教育费附加	7,548,630.57	6,303,483.25
印花税	7,212,977.58	4,606,371.31
其他	79,526.20	5,411.04
车船使用税	211,519.44	260,808.52
土地增值税	871,129.17	188,677.60
环境保护税	10,568.72	7,450.00
综合基金	131,359.69	30,705.81
合 计	114,504,544.45	85,931,517.03

51、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	19,693,033.57	19,345,890.88
折旧费	6,815,660.40	6,021,588.88
其他	2,359,378.22	2,017,998.48
广告宣传费	459,532.94	1,774,614.87
服务费	4,711,114.08	1,039,593.20
业务宣传费	3,889,223.15	2,047,543.71
装卸费	922,010.92	956,758.81
维修费	407,190.63	1,615,395.38



项 目	本期金额	上年金额
运输费	141,546.55	32,146.77
保管费	113,607.71	240,339.63
劳务费		82,694.25
包装费		6,549.40
办公费	2,006,023.38	41,862.12
业务招待费	12,294.00	69,778.22
保险费	22,643.38	77,902.87
差旅费	81,297.21	7,402.12
租赁费	116,945.82	10,200.00
总计	41,751,501.96	35,388,259.59

52、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	296,917,972.31	298,876,311.20
折旧费	161,227,047.57	144,812,132.48
无形资产摊销	115,980,389.44	28,146,032.55
中介机构服务费	28,173,860.60	26,208,258.47
办公费	16,871,011.69	15,584,232.46
劳务派遣费	18,825,295.10	8,839,227.43
股权资产管理费用	3,142,096.20	2,949,095.86
车辆使用费	2,387,883.11	1,806,786.34
租赁费	3,675,206.18	3,117,056.43
物业管理费	1,800,455.12	2,827,215.85
差旅费	3,848,286.90	5,044,449.84
广告宣传费	1,623,540.92	877,143.40
业务招待费	1,633,971.05	1,411,479.17
水电费	726,677.16	1,226,524.78
宣传费		607,975.56
残保基金	1,360,074.92	2,563,434.34
资产保险费	2,870,660.37	2,282,198.38
维修费	3,937,625.64	2,158,306.22
住房公积金	707,221.10	624,690.96
通讯费	1,451,475.55	887,815.42



项 目	本期金额	上期金额
党建经费	562,666.17	449,062.68
服务费	1,109,218.45	740,030.91
诉讼费	2,727,067.32	
会议费	51,687.81	221,835.22
工会经费	230,309.16	190,238.90
职工教育经费	68,277.63	70,117.00
长期待摊费用	815,886.13	171,249.42
安置部办证费用	35,202,804.64	
董事会费	32,644.00	31,500.00
其他	23,418,438.08	20,417,906.45
总计	731,379,750.32	573,142,307.72

53、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
柑橘新品种中试研发项目	883,538.44	852,140.35
合计	883,538.44	852,140.35

54、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,910,400,834.63	1,486,592,467.05
减：利息收入	91,251,731.78	60,797,675.90
融资费	99,423,077.57	128,218,746.93
手续费	54,037,390.98	55,169,430.56
总计	1,972,609,571.40	1,609,182,968.64

55、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,313,239,620.13	1,131,158,956.13
代扣个人所得税手续费返还	142,509.74	44,144.85
合 计	1,313,382,129.87	1,131,203,100.98

56、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	212,419,461.94	225,752,744.14
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	3,241,625.18	6,120,562.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	90,483,548.23	3,267,380.31



项 目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	5,501,263.80	2,334,115.41
其他债权投资持有期间取得的利息收入		5,110.00
其他非流动金融资产持有期间投资收益	204,530,930.23	148,277,776.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,469,314.77	19,717,056.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	-556,722.24	-2,642,838.24
其他	46,409.56	
合 计	505,197,201.93	402,831,906.55

57、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	177,852,230.20	-20,210,400.14
按公允价值计量的投资性房地产	-8,118,307.38	21,218,438.12
合 计	169,733,922.82	1,008,037.98

58、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-63,379,113.60	6,282,013.82
合 计	-63,379,113.60	6,282,013.82

59、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,690,116.27	-7,216,574.97
在建工程减值损失		-2,224,721.25
长期股权投资减值损失	-71,181.37	-3,000,000.00
存货减值损失	-74,116.49	
其他非流动资产减值损失	-59,571,455.32	
合 计	-62,406,869.45	-12,441,296.22

60、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	7,110,390.88	-5,579,317.00
非流动资产处置收益		-3,352.50
无形资产处置利得或损失	10,614,399.93	
使用权资产处置利得或损失	1,286.79	
合 计	17,726,077.60	-5,582,669.50

61、营业外收入



项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,238,595.80	1,904,059.51
债务重组利得		811,552.59
违约赔偿收入	813,669.21	1,260,476.64
非流动资产毁损报废利得	23,810.44	111,841.18
其他	6,553,782.70	6,044,382.57
合 计	8,629,858.15	10,132,312.49

62、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
滞纳金、违约金及罚款支出	18,254,749.45	14,561,927.35
非流动资产毁损报废损失	688,271.89	24,687,265.43
对外捐赠支出	4,594,702.71	7,642,784.62
罚没支出	5,693,356.53	13,449,404.32
其他	20,268,406.31	8,911,125.98
总计	49,499,486.89	69,252,507.70

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	152,838,216.36	99,659,246.02
递延所得税费用	-85,436,280.06	-33,303,919.09
合 计	67,401,936.30	66,355,326.93

64、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	91,251,731.78	60,797,675.90
政府补贴	1,313,382,129.87	1,084,325,190.08
资金往来款	11,365,492,931.89	8,670,586,366.47
合 计	12,770,126,793.54	9,815,709,232.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用性支出	171,789,927.89	111,328,611.32
营业外支出	24,812,221.46	44,565,242.27
财务费用-手续费	54,037,390.98	55,169,430.56



项 目	本期金额	上期金额
往来款	10,564,773,113.11	6,531,691,553.66
合 计	10,815,412,653.44	6,742,754,837.81

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	192,919,795.36	295,439,329.02
加：资产减值准备	62,406,869.45	12,441,296.22
信用减值损失	63,379,113.60	-6,282,013.82
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产、生产性生物资产折旧	277,947,541.74	163,728,428.05
无形资产摊销	205,826,366.22	364,270,057.62
长期待摊费用摊销	32,033,874.95	47,680,926.64
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）	-17,726,077.60	5,579,317.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	664,461.45	24,687,265.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-169,733,922.82	-1,008,037.98
财务费用（收益以“-”号填列）	1,910,400,834.63	1,486,592,467.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-505,197,201.93	-402,831,906.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,586,013.91	37,923,736.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,850,266.15	4,619,817.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-342,640,132.05	-3,352,118,312.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,071,506,303.88	860,231,846.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	925,953,781.58	1,235,999,446.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	479,292,720.64	776,953,663.33
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	4,267,200,230.43	6,290,728,955.13



补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	6,290,728,955.13	6,101,971,508.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,023,528,724.70	188,757,446.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,267,200,230.43	6,290,728,955.13
其中：库存现金	295,355.59	496,319.39
可随时用于支付的银行存款	4,266,222,595.78	6,286,486,086.18
可随时用于支付的其他货币资金	682,279.06	3,746,549.56
二、期末现金及现金等价物余额	4,267,200,230.43	6,290,728,955.13

66、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	910,029,763.88	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、用于担保的定期存款或通知存款等
应收账款	1,752,762,309.65	质押借款
存货	3,690,349,074.30	借款抵押
投资性房地产	1,458,557,632.02	借款抵押
固定资产	289,421,796.41	借款抵押、诉讼等
无形资产	5,653,664,532.59	借款抵押
其他非流动资产	100,000,000.00	大额存单质押
使用权资产	41,711,777.38	借款质押
交投集团股权	1,522,551,899.16	借款质押
城投集团股权	1,060,000,000.00	借款质押
高新投股权	155,576,000.00	借款质押
大佛投股权	1,173,750,000.00	借款质押
其他非流动金融资产	1,200,000,000.00	借款质押

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买



无。

4、处置子公司

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

编号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	乐山交通投资发展（集团）有限公司（简称“交投（集团）”）	乐山市	乐山市	交通运输业	100.00		政府股权划转
2	乐山城市建设投资发展（集团）有限公司（简称“城投（集团）”）	乐山市	乐山市	建筑业	100.00		政府股权划转
3	乐山高新投资发展（集团）有限公司（简称“高新投资”）	乐山市	乐山市	投资业	100.00		政府股权划转
4	乐山大佛旅游投资开发（集团）有限公司（简称“大佛投（集团）”）	乐山市	乐山市	服务业	96.8051		投资设立
5	乐山机场投资发展（集团）有限公司（简称“机场投资”）	乐山市	乐山市	服务业	100.00		投资设立
6	四川三汇安防科技有限公司（简称“三汇安防”）	乐山市	乐山市	服务业	100.00		政府股权划转
7	乐山国联企业服务有限责任公司（简称“国联企业”）	乐山市	乐山市	服务业	100.00		投资设立
8	乐山国融股权投资基金管理有限公司（简称“国融投资”）	乐山市	乐山市	投资	88.80	6.67	投资设立
9	乐山国泰成和投资有限公司（简称“国泰成和”）	乐山市	乐山市	投资业	100.00		投资设立
10	乐山农业投资开发（集团）有限公司（简称“农投”）	乐山市	乐山市	商务服务业	100.00		投资设立
11	乐山国鑫矿业开发有限公司（简称“国鑫矿业”）	乐山市	乐山市	水利、环境和公共设施管理业	51.00		投资设立
12	乐山国晶矿业开发有限公司（简称“国晶矿业”）	乐山市	乐山市	批发和零售业	51.00		投资设立
13	乐山发展融资租赁有限公司	乐山市	乐山市	租赁业	98.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
-------	-----	-----------------	------------------



母公司名称	注册地	母公司对本公司的持 股比例（%）	母公司对本公司的表决 权比例（%）
乐山市国有资产监督管理委员会	四川乐山	90.00	90.00
四川省财政厅	四川	10.00	10.00

注：本公司的最终控制方是乐山市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、12、长期股权投资。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乐山市东乐大件吊运有限公司	存在其他关联关系
四川省乐山汽车运输有限公司	存在其他关联关系
乐山汽车客运中心站有限公司	存在其他关联关系
乐山金惠投资集团有限公司	存在其他关联关系
四川津投项目投资有限公司	存在其他关联关系

5、关联方交易情况

（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。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
乐山市乐高城市建设工程有限公司	26,680,435.47	
嘉兴嘉刚投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
乐山灏谷企业管理有限公司	4,893,642.63	
四川交大至信教育科技有限公司	3,372,615.00	
乐山农村商业银行股份有限公司	3,029,142.95	
乐山市第五水厂有限责任公司	842,338.60	
四川纬世天然科技有限公司	468,000.00	
四川乐嘉辰实业发展有限公司	195,020.00	
四川新业览人力资源服务有限公司	192,429.26	



项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	150,000.00	
乐山曜顺文化旅游发展有限公司	127,401.00	
乐山市商业银行股份有限公司	114,231.00	
乐山苏稽新区城市基础设施建设有限公司	66,700.00	
乐山电力股份有限公司	28,800.00	
乐山市燃气有限责任公司	22,600.00	
乐山新视觉媒体广告发展有限公司	10,000.00	
四川省乐山汽车运输有限公司安达出租车分公司	900.00	
乐山高新投建材销售有限公司	100.00	
其他应收款：		
犍为紫鑫工业有限公司	608,182,391.96	
乐山绿色共创投资发展企业（有限合伙）	154,119,383.86	
四川津投项目投资有限公司	37,000,000.00	
乐山大佛旅游科技有限公司	3,000,000.00	
乐山市乐高城市建设工程有限公司	2,018,537.45	
乐山曜顺文化旅游发展有限公司	1,446,831.06	
乐山新视觉媒体广告发展有限公司	530,000.00	
乐高隆基光热科技(北京)有限公司	184,128.30	
乐山电力股份有限公司	20,700.00	
四川青衣开发投资有限公司	7,000.00	
乐山市第五水厂有限责任公司	5,000.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额
应付账款：	
乐山市燃气有限责任公司	56,000.00
预收账款：	
乐山乐创创业股权投资基金管理有限公司	20,900.25
其他应付款：	
乐山市城市基础设施和公共服务项目建设投资企业（有限合伙）	190,000,000.00
乐山金惠投资集团有限公司	22,455,000.00
乐山乐创创业股权投资基金管理有限公司	3,000.00



项目名称	期末余额
乐山希尔电子股份有限公司	10,000.00
四川宝德自强计算机有限公司	5,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司对外为其他公司银行借款等提供担保 938,690.93 万元。

所属公司	被担保单位名称	担保余额
高新投	乐山市兴业投资有限公司	28,800.00
高新投	乐山五通桥发展产业投资集团有限公司	16,700.00
高新投	犍为县世腾保安服务有限公司	3,000.00
大佛投	乐山乐视传媒庆典有限公司	1,000.00
大佛投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	12,900.00
交投集团	四川岷江港航电开发有限责任公司	45,000.00
交投集团	峨眉山天秀环境集团有限公司	27,000.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	34,000.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	40,787.44
国投	乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公司	19,350.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	12,750.00
国投	乐山高新投犍为基地建设开发有限责任公司	9,650.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	9,250.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	9,250.00
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	7,464.00
国投	乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	7,410.00
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	5,553.12
国投	乐山国有资本运营有限公司	4,990.00
国投	乐山国有资本运营有限公司	4,990.00
国投	乐山国有资本运营有限公司	4,990.00
国投	乐山国有资本运营有限公司	4,990.00
国投	乐山城市建设工程有限公司	1,631.45
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	4,477.50
国投	乐山市沙湾区华盈水务投资有限公司	4,000.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	3,980.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	3,419.55
国投	乐山高新投五通桥基地开发建设有限公司	1,600.00



所属公司	被担保单位名称	担保余额
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	1,990.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	1,990.00
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	1,760.00
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	1,233.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	995.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	995.00
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	903.19
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	497.50
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	413.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	314.50
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	295.08
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	266.40
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	207.30
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	130.00
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	10.12
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	5.83
国投	乐山沙湾贵和兴泰项目管理有限公司	0.12
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	50,000.00
国投	乐山五通桥发展产业投资集团有限公司	50,000.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	8,458.83
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	2,800.00
国投	乐山苏稽新区投资建设（集团）有限公司	1,959.00
国投	乐山市沙湾区承发国有资产经营投资有限公司	12,600.00
国投	峨眉山市汇源停车场服务管理有限公司	27,500.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	22,200.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	65,000.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	20,000.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	42,800.00
国投	峨眉山发展（控股）有限责任公司	30,000.00
国投	乐山市区桥兴投资发展有限责任公司	8,300.00
国投	乐山永鑫投资发展有限公司	9,200.00
国投	乐山五通桥经开产业投资集团有限公司	6,520.00
国投	乐山金泓国有资产投资（集团）有限公司	2,000.00
国投	乐山市金口河区鑫路机司建设投资有限公司	22,200.00



所属公司	被担保单位名称	担保余额
国投	乐山市兴业投资公司	7,814.00
国投	乐山市兴业投资公司	5,300.00
国投	乐山国有资本运营有限公司	35,000.00
国投	峨眉山乐山大佛旅游集团有限公司	152,000.00
国投	乐山亚鑫实业有限公司	2,772.00
国投	乐山亚鑫实业有限公司	6,250.00
国投	乐山平易瑞实业有限公司	2,178.00
国投	乐山泰来阳光科技发展有限公司	4,900.00
	合计	938,690.93

十一、其他重要事项

本公司涉及的子公司前期差错更正，调整前后对照如下：

乐山高新投键为基地公司建设开发有限责任公司、乐山市高新投五通桥基地建设开发有限责任公司进行追溯调整，对合并报表影响如下：增加递延所得税资产 833,672.78 元，应交税费 134,121,647.93 元，减少未分配利润 75,387,466.72 元，减少少数股东权益 57,900,508.43 元。

本公司针对上述前期会计差错按追溯重述法进行了调整，财务报表追溯调整前后对照如下：

所属公司	项目	2023 年末	2024 年初余额	调整数
高新投资	递延所得税资产	67,704,679.56	68,538,352.34	833,672.78
高新投资	应交税费	186,656,320.21	320,777,968.14	134,121,647.93
高新投资	未分配利润	127,522,132.47	52,134,665.75	-75,387,466.72
高新投资	少数股东权益	4,416,966,591.28	4,359,066,082.85	-57,900,508.43

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	5,354,747.20	2,514,747.20
其他应收款	13,395,314,374.35	13,500,173,355.43
合 计	13,400,669,121.55	13,502,688,102.63

(1) 应收股利

①应收股利明细

项 目	期末余额	年初余额
方正证券股份有限公司	5,320,697.20	2,480,697.20
华西证券股份有限公司	34,050.00	34,050.00
合 计	5,354,747.20	2,514,747.20

(2) 其他应收款



①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,568,741,807.89	4,441,361,360.47
1 至 2 年	3,866,275,050.00	4,181,045,028.73
2 至 3 年	2,597,912,650.23	2,066,817,731.27
3 至 4 年	1,487,498,246.47	558,133,670.59
4 至 5 年	541,277,566.02	362,583,524.67
5 年以上	1,354,086,665.19	1,910,709,651.15
小 计	13,415,791,985.80	13,520,650,966.88
减：坏账准备	20,477,611.45	20,477,611.45
合 计	13,395,314,374.35	13,500,173,355.43

②坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,477,611.45				20,477,611.45
合 计	20,477,611.45				20,477,611.45

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
乐山城市建设投资发展（集团）有限公司	往来款	4,500,500,000.00	33.55	
乐山高新投资发展（集团）有限公司	往来款	2,830,171,728.06	21.10	
乐山国鑫矿业开发有限公司	往来款	1,168,738,240.00	8.71	
峨眉山发展（控股）有限责任公司	往来款	1,096,000,000.00	8.17	
乐山市城市建设投资有限公司	往来款	659,600,000.00	4.92	
合计		10,255,009,968.06	76.45	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,070,001,534.09		10,070,001,534.09	8,952,998,134.09		8,952,998,134.09
对联营、合营企业投资	8,336,954,300.81		8,336,954,300.81	6,536,595,691.27		6,536,595,691.27
合 计	18,406,955,834.90		18,406,955,834.90	15,489,593,825.36		15,489,593,825.36



(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
乐山国联企业服务有限责任公司	30,027,542.54			30,027,542.54	
乐山高新投资发展(集团)有限公司	3,643,901,401.74	287,203,400.00		3,931,104,801.74	
乐山国融股权投资基金管理有限公司	26,640,000.00			26,640,000.00	
乐山大佛旅游投资开发(集团)有限公司	1,635,409,100.26	200,000,000.00		1,835,409,100.26	
乐山国泰成和投资有限公司	102,587,130.10			102,587,130.10	
乐山城市建设投资发展(集团)有限公司	1,261,535,814.57	60,000,000.00		1,321,535,814.57	
四川三汇安防科技有限公司	108,218,191.82			108,218,191.82	
乐山交通投资发展(集团)有限公司	1,538,879,665.06			1,538,879,665.06	
乐山机场投资发展(集团)有限公司	126,150,000.00	72,000,000.00		198,150,000.00	
乐山农业投资开发(集团)有限公司	417,633,288.00	7,800,000.00		425,433,288.00	
乐山国晶矿业开发有限公司	255,000.00			255,000.00	
乐山国鑫矿业开发有限公司	61,761,000.00			61,761,000.00	
乐山发展融资租赁有限公司		490,000,000.00		490,000,000.00	
合 计	8,952,998,134.09	1,117,003,400.00		10,070,001,534.09	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
成乐聚力企业管理咨询服务(成都)合伙企业(有限合伙)	41,869,756.83					
成乐聚力长河企业管理咨询服务(成都)合伙企业(有限合伙)	23,650,000.00					
乐山国盈投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00					
乐山市兴乡投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	14,500,000.00				



被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
乐山市五通桥区创新发展投资基金合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00					
乐山市新兴创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）		6,000,000.00				
乐山市嘉融产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙）		10,500,000.00				
共青城鲲智超材料股权投资合伙企业（有限合伙）		1,000,000,000.00				
深圳市金时智启未来创业投资合伙企业（有限合伙）募集户		255,000,000.00				
小计	94,519,756.83	1,286,000,000.00				
二、联营企业						
乐山电力股份有限公司	1,146,270,412.83			4,278,976.00		
四川银邦新材料有限公司	7,501,913.34					
乐山市燃气有限责任公司	129,596,067.72			3,041,583.04		
四川嘉州国际会展集团有限公司	6,225,920.34					
乐山市商业银行	2,740,488,789.82		58,759,900.77	110,640,172.91	45,384,903.13	
乐山农村商业银行股份有限公司	258,261,905.30			18,040,307.05	-6,721,367.82	
四川农村商业银行联合银行股份有限公司	1,000,000,000.00					
双城（重庆）信用增进股份有限公司	450,000,000.00					
四川小点新能源汽车科技有限公司		400,000,000.00				
小计	5,738,345,009.35	400,000,000.00	58,759,900.77	136,001,039.00	38,663,535.31	
三、子公司						
嘉兴嘉刚投资合伙企业（有限合	703,730,925.09					



被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动
伙)						
小计	703,730,925.09					
合 计	6,536,595,691.27	1,686,000,000.00	58,759,900.77	136,001,039.00	38,663,535.31	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
成乐聚力企业管理咨询服务（成都）合伙企 业（有限合伙				41,869,756.83	
成乐聚力长河企业管理咨询服务（成都）合 伙企业（有限合伙）				23,650,000.00	
乐山国盈投资基金合伙企业（有限合伙）				10,000,000.00	
乐山市兴乡投资基金合伙企业（有限合伙）				24,500,000.00	
乐山市五通桥区创新发展投资基金合伙企 业（有限合伙）				9,000,000.00	
乐山市新兴创新股权投资基金合伙企业（有 限合伙）				6,000,000.00	
乐山市嘉融产业引导股权投资基金合伙企 业（有限合伙）				10,500,000.00	
共青城鲲智超材料股权投资合伙企业（有限 合伙）				1,000,000,000.00	
深圳市金时智启未来创业投资合伙企业 （有限合伙）募集户				255,000,000.00	
小计				1,380,519,756.83	
二、联营企业					
乐山电力股份有限公司				1,150,549,388.83	
四川银邦新材料有限公司				7,501,913.34	
乐山市燃气有限责任公司	1,546,064.00			131,091,586.76	
四川嘉州国际会展集团有限公司				6,225,920.34	



被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
乐山市商业银行				2,837,753,965.09	
乐山农村商业银行股份有限公司				269,580,844.53	
四川农村商业银行联合银行股份有限公司				1,000,000,000.00	
双城（重庆）信用增进股份有限公司				450,000,000.00	
四川小点新能源汽车科技有限公司				400,000,000.00	
小计	1,546,064.00			6,252,703,618.89	
三、子公司					
嘉兴嘉刚投资合伙企业（有限合伙）				703,730,925.09	
小计				703,730,925.09	
合 计	1,546,064.00			8,336,954,300.81	

3、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
门市出租收入	9,875,706.81		9,816,770.03	
资金占用费收入	861,066,247.46		740,086,884.32	
平台管理费收入	185,199.16		2,746,833.82	
担保管理费收入	137,777,171.38		143,915,448.95	
合 计	1,008,904,324.81		896,565,937.12	

4、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	136,001,039.00	176,660,492.91
成本法核算的长期股权投资收益	86,730,000.00	108,193,330.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,459,063.80	2,260,215.41
债权投资持有期间取得的利息收入		5,110.00
处置长期股权投资的投资收益	-10,879,180.77	431,921.97
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,254,335.00
其他非流动金融资产持有期间投资收益	3,021,454.88	6,120,562.51
合计	221,332,376.91	296,925,968.05



（此页无正文）

乐山国有资产投资运营（集团）有限公司

2025 年 4 月 28 日



法定代表人：

美远洪

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

王





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202202080150

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所

上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



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



登记机关

2022年02月08日



会计师事务所

执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：310000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）



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，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：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0006271

证券、期货相关业务许可证

本事务所已完成证监会从事证券服务业务会计师事务所备案，公示网址：
<http://www.csrc.gov.cn/csrc/c100040/c7449021/content.shtml>

The screenshot shows the official website of the China Securities Regulatory Commission (CSRC). The header includes the CSRC logo and name in Chinese and English. The main navigation bar contains links for Home, Organization, Information, Business, Interactive, Statistical Information, and Special Topics. A red circular stamp is overlaid on the page, reading "2022年度会计师事务所从事证券服务业务有关信息" (Information on the business of accounting firms providing securities services in 2022). Below the stamp, the text "2022年度会计师事务所从事证券服务业务有关信息" is visible.

2022年度会计师事务所从事证券服务业务有关信息														
序号	会计师事务所名称	会计师事务所基本信息			会计师事务所执业信息			会计师事务所执业范围			会计师事务所执业质量			备注
		统一社会信用代码	注册地址	办公地址	成立日期	注册资本	实收资本	经营范围	执业范围	执业类别	执业质量	执业质量	执业质量	
1	北京中审众环会计师事务所(普通合伙)	911101086712345678	北京市东城区	北京市东城区	2012-01-01	10000000.00	10000000.00	证券服务业务、审计业务、验资业务、资产评估业务、税务咨询业务、内部控制咨询业务、信息技术咨询服务、企业管理咨询业务、其他审计业务、其他鉴证业务、其他咨询服务、其他业务。	证券服务业务、审计业务、验资业务、资产评估业务、税务咨询业务、内部控制咨询业务、信息技术咨询服务、企业管理咨询业务、其他审计业务、其他鉴证业务、其他咨询服务、其他业务。	证券服务业务、审计业务、验资业务、资产评估业务、税务咨询业务、内部控制咨询业务、信息技术咨询服务、企业管理咨询业务、其他审计业务、其他鉴证业务、其他咨询服务、其他业务。	1	1	1	1

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2011年2月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2011年2月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2011年2月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2011年2月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2011年2月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2011年2月28日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

2011年2月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2011年2月28日

姓名
Full name
王震

性别
Sex
女

出生日期
Date of birth
1972-03-01

工作单位
Working unit
江苏富华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.
320106197203010429

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

NOTICE

1. When practicing, the CPA shall show the front this certificate when necessary.

2. This certificate shall be properly used by the holder. No part or parts of it shall be allowed to be used for other purposes.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing.

4. If the CPA loses the certificate, he/she shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reporting after making an announcement of loss in the newspaper.



姓名: 朱云平
性别: 男
出生日期: 1980-01-31
工作单位: 江苏华光会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 320222198001310038
身份证号码: 320222198001310038



证书编号: 110001670178
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2018年1月31日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



朱云平 110001670178

注册会计师工作单位变更事项登记

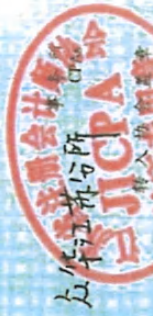
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2018年1月16日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2018年1月16日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs