



# 合并资产负债表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川省投资集团有限责任公司

编制日期: 2017年6月30日

单位: 人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额              | 期初余额              | 项目                     | 附注   | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产:                  |      |                   |                   | 流动负债:                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   | 八、1  | 5,179,001,100.26  | 2,666,908,678.89  | 短期借款                   | 八、25 | 3,010,535,000.00  | 1,700,535,000.00  |
| 结算备付金                  |      |                   |                   | 向中央银行借款                |      |                   |                   |
| 拆出资金                   |      |                   |                   | 吸收存款及同业存放              |      |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 八、2  | 5,083,078.31      | 5,083,515.30      | 拆入资金                   |      |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 应收票据                   | 八、3  | 684,825,359.93    | 699,034,374.13    | 衍生金融负债                 |      |                   |                   |
| 应收账款                   | 八、4  | 984,634,675.03    | 888,512,554.66    | 应付票据                   | 八、26 | 458,120,989.26    | 697,302,681.90    |
| 预付款项                   | 八、5  | 160,358,132.90    | 149,180,521.74    | 应付账款                   | 八、27 | 1,410,728,338.13  | 1,361,777,297.89  |
| 应收保费                   |      |                   |                   | 预收款项                   | 八、28 | 391,619,595.66    | 338,723,687.03    |
| 应收分保账款                 |      |                   |                   | 卖出回购金融资产款              |      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |      |                   |                   | 应付手续费及佣金               |      |                   |                   |
| 应收利息                   | 八、6  | 1,491,250.58      | 729,225.63        | 应付职工薪酬                 | 八、29 | 260,504,587.66    | 282,906,344.78    |
| 应收股利                   | 八、7  | 1,924,069,746.99  | 109,370,107.39    | 应交税费                   | 八、30 | 111,897,704.86    | 216,599,091.29    |
| 其他应收款                  | 八、8  | 3,113,046,429.87  | 1,924,838,293.17  | 应付利息                   | 八、31 | 163,097,602.00    | 121,061,594.89    |
| 买入返售金融资产               |      |                   |                   | 应付股利                   | 八、32 | 661,507,952.02    | 14,555,312.47     |
| 存货                     | 八、9  | 1,438,018,385.35  | 1,289,362,341.23  | 其他应付款                  | 八、33 | 825,643,787.79    | 794,255,817.97    |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   | 应付分保账款                 |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            | 八、10 | 637,644.25        | 2,674,231.46      | 保险合同准备金                |      |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 八、11 | 191,812,974.79    | 204,449,733.12    | 代理买卖证券款                |      |                   |                   |
| 流动资产合计                 |      | 13,682,978,778.26 | 7,940,143,576.72  | 代理承销证券款                |      |                   |                   |
| 非流动资产:                 |      |                   |                   | 划分为持有待售的负债             |      |                   |                   |
| 发放贷款及垫款                |      |                   |                   | 一年内到期的非流动负债            | 八、34 | 1,467,178,440.10  | 1,410,425,822.03  |
| 可供出售金融资产               | 八、12 | 3,470,840,872.77  | 3,177,048,746.93  | 其他流动负债                 | 八、35 | 1,508,638,323.76  | 502,152,126.27    |
| 持有至到期投资                |      |                   |                   | 流动负债合计                 |      | 10,269,472,321.24 | 7,440,294,776.52  |
| 长期应收款                  | 八、13 | 320,716,892.27    | 264,439,405.74    | 非流动负债:                 |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 八、14 | 22,570,074,378.92 | 23,188,186,016.32 | 长期借款                   | 八、36 | 8,272,870,106.83  | 8,541,594,533.16  |
| 投资性房地产                 | 八、15 | 668,663,744.44    | 686,896,723.38    | 应付债券                   | 八、37 | 6,100,000,000.00  | 4,100,000,000.00  |
| 固定资产                   | 八、16 | 14,558,518,762.87 | 14,913,460,635.40 | 其中: 优先股                |      |                   |                   |
| 在建工程                   | 八、17 | 228,573,101.88    | 206,060,063.61    | 永续债                    |      |                   |                   |
| 工程物资                   | 八、18 | 4,322,719.68      | 4,523,305.66      | 长期应付款                  | 八、38 | 662,557,515.80    | 779,850,153.60    |
| 固定资产清理                 | 八、19 | 703,355.77        | 703,355.77        | 长期应付职工薪酬               | 八、39 | 4,499,459.70      | 4,499,459.70      |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   | 专项应付款                  | 八、40 | 131,770,370.39    | 126,901,937.88    |
| 油气资产                   |      |                   |                   | 预计负债                   | 八、41 | 69,045,125.91     | 78,417,929.86     |
| 无形资产                   | 八、20 | 596,676,695.20    | 604,208,427.16    | 递延收益                   | 八、42 | 637,355,618.04    | 620,336,179.76    |
| 开发支出                   |      |                   |                   | 递延所得税负债                | 八、23 | 172,139,978.86    | 173,318,364.80    |
| 商誉                     | 八、21 | 2,370,269.65      | 2,370,269.65      | 其他非流动负债                | 八、43 | 38,483,302.46     | 39,960,832.46     |
| 长期待摊费用                 | 八、22 | 32,193,636.22     | 25,774,238.86     | 非流动负债合计                |      | 16,088,721,477.99 | 14,464,879,391.22 |
| 递延所得税资产                | 八、23 | 65,120,197.57     | 64,685,788.79     | 负债合计                   |      | 26,358,193,799.23 | 21,905,174,167.74 |
| 其他非流动资产                | 八、24 | 166,606,523.19    | 11,859,230.09     | 所有者权益:                 |      |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 42,685,381,150.43 | 43,150,216,207.36 | 股本                     | 八、44 | 5,520,589,895.15  | 5,520,589,895.15  |
|                        |      |                   |                   | 其他权益工具                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其中: 优先股                |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 永续债                    |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 资本公积                   | 八、45 | 7,108,148,726.15  | 7,108,148,726.15  |
|                        |      |                   |                   | 减: 库存股                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其他综合收益                 | 八、46 | 219,704,529.32    | 223,532,326.96    |
|                        |      |                   |                   | 专项储备                   | 八、47 | 97,709,876.71     | 83,415,110.07     |
|                        |      |                   |                   | 盈余公积                   | 八、48 | 375,752,869.31    | 375,752,869.31    |
|                        |      |                   |                   | 一般风险准备                 |      |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 未分配利润                  | 八、49 | 4,632,409,550.38  | 4,022,959,581.20  |
|                        |      |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计          |      | 17,974,315,447.02 | 17,334,398,508.84 |
|                        |      |                   |                   | 少数股东权益                 |      | 12,035,850,682.44 | 11,850,787,107.50 |
|                        |      |                   |                   | 所有者权益合计                |      | 30,010,166,129.46 | 29,185,185,616.34 |
| 资产总计                   |      | 56,368,359,928.69 | 51,090,359,784.08 | 负债和所有者权益总计             |      | 56,368,359,928.69 | 51,090,359,784.08 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位:四川省投资集团有限责任公司

编制年度:2017年1-6月

单位:人民币元

| 项目                                 | 附注   | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            |      | 3,693,579,978.33 | 3,223,925,421.69 |
| 其中:营业收入                            | 八、50 | 3,693,579,978.33 | 3,223,925,421.69 |
| 利息收入                               |      |                  |                  |
| 已赚保费                               |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                           |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                            |      | 3,699,684,380.46 | 3,238,961,715.10 |
| 其中:营业成本                            | 八、50 | 3,071,612,406.84 | 2,591,336,182.21 |
| 利息支出                               |      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                           |      |                  |                  |
| 退保金                                |      |                  |                  |
| 赔付支出净额                             |      |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                        |      |                  |                  |
| 保单红利支出                             |      |                  |                  |
| 分保费用                               |      |                  |                  |
| 税金及附加                              | 八、51 | 34,353,884.80    | 34,151,124.18    |
| 销售费用                               | 八、52 | 60,491,392.03    | 52,747,563.51    |
| 管理费用                               | 八、53 | 179,272,902.25   | 185,633,349.35   |
| 财务费用                               | 八、54 | 355,231,041.78   | 366,073,050.24   |
| 资产减值损失                             | 八、55 | -1,277,247.24    | 9,020,445.61     |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)              | 八、56 | -                | 5,365,173.00     |
| 投资收益(损失以“-”号填列)                    | 八、57 | 1,265,168,983.50 | 1,458,068,800.16 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | 1,198,298,362.60 | 1,443,618,824.42 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                    |      |                  |                  |
| 其他收益                               | 八、58 | 11,627,572.20    |                  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)                  |      | 1,270,692,153.57 | 1,448,397,679.75 |
| 加:营业外收入                            | 八、59 | 5,467,150.00     | 32,410,271.61    |
| 其中:非流动资产处置利得                       |      | 875,242.72       | 177,745.98       |
| 减:营业外支出                            | 八、60 | 10,070,639.04    | 12,095,161.17    |
| 其中:非流动资产处置损失                       |      | 374,093.86       | 63,381.29        |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                |      | 1,266,088,664.53 | 1,468,712,790.19 |
| 减:所得税费用                            | 八、61 | 26,536,026.29    | 26,563,986.62    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)                  |      | 1,239,552,638.24 | 1,442,148,803.57 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 630,103,031.68   | 736,196,304.29   |
| 少数股东损益                             |      | 609,449,606.56   | 705,952,499.28   |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      | -3,868,278.98    | -53,705,650.90   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      | -3,827,797.64    | -53,415,282.75   |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -                | -                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                  |
| 3.其他                               |      |                  |                  |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | -3,827,797.64    | -53,415,282.75   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      | -                | -                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | -3,989,006.88    | -53,339,412.16   |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | -                | -                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      | -                | -                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      | 161,209.24       | -75,870.59       |
| 6.其他                               |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      | -40,481.34       | -290,368.15      |
| 七、综合收益总额                           |      | 1,235,684,359.26 | 1,388,443,152.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 626,275,234.04   | 682,781,021.54   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 609,409,125.22   | 705,662,131.13   |
| 八、每股收益:                            |      |                  |                  |
| (一)基本每股收益                          |      |                  |                  |
| (二)稀释每股收益                          |      |                  |                  |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并现金流量表

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

编制年度：2017年1-6月

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所  
地址：成都

| 项目                           | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 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               |    | 4,287,083,147.44  | 3,814,154,731.30  |
| 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               |    |                   |                   |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                   |                   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                     |    |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                   |                   |
| 收到的税费返还                      |    | 6,177,447.35      | 546,767.09        |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 335,123,500.11    | 150,245,711.42    |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 4,628,384,094.90  | 3,964,947,209.81  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 2,856,060,002.98  | 1,817,929,847.94  |
| 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               |    |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |    |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                    |    |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |    | 356,318,931.94    | 321,245,599.68    |
| 支付的各项税费                      |    | 337,323,176.36    | 410,521,870.21    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 242,224,904.63    | 222,547,323.58    |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 3,791,927,015.91  | 2,772,244,641.41  |
| 经营活动产生的现金流量净额                |    | 836,457,078.99    | 1,192,702,568.40  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                    |    | 693,269,264.82    | 1,494,448,451.94  |
| 取得投资收益收到的现金                  |    | 1,086,985,721.12  | 969,926,204.89    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |    | 915,111.08        | 4,192,873.06      |
| 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               |    | 125,290,982.00    | 14,974,653.21     |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 1,906,461,079.02  | 2,483,542,183.10  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 223,715,441.05    | 92,991,434.01     |
| 投资支付的现金                      |    | 2,679,832,204.53  | 1,723,736,279.47  |
| 质押贷款净增加额                     |    |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |    |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |    | 358,525,197.15    | 99,785.60         |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 3,262,072,842.73  | 1,816,827,499.08  |
| 投资活动产生的现金流量净额                |    | -1,355,611,763.71 | 666,714,684.02    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                    |    | 63,000,000.00     | 44,400,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |    | 63,000,000.00     | 44,400,000.00     |
| 取得借款收到的现金                    |    | 1,880,655,348.09  | 675,875,802.23    |
| 发行债券收到的现金                    |    | 2,999,050,000.00  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |    | 236,971,559.12    |                   |
| 筹资活动现金流入小计                   |    | 5,179,676,907.21  | 720,275,802.23    |
| 偿还债务支付的现金                    |    | 1,559,591,897.86  | 943,600,505.12    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |    | 323,383,523.10    | 951,830,700.12    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |    | 413,361.97        | 575,747,149.10    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |    | 169,631,056.70    | 55,977,915.79     |
| 筹资活动现金流出小计                   |    | 2,052,606,477.66  | 1,951,409,121.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |    | 3,127,070,429.55  | -1,231,133,318.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |    | -401,270.84       | 311,486.75        |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |    | 2,607,514,473.99  | 628,595,420.37    |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |    | 2,358,071,448.94  | 2,104,685,427.90  |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |    | 4,965,585,922.93  | 2,733,280,848.27  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

| 项目                    | 2016年度           |                  |       |                |               |                |                  | 归属于母公司所有者权益 |                   |      |                  |                   | 一般风险准备 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | 少数股东权益            |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------------|-------------------|------|------------------|-------------------|--------|------|------|-------|-------------------|
|                       | 股本               | 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            | 一般风险准备      | 盈余公积              | 专项储备 | 未分配利润            | 少数股东权益            |        |      |      |       |                   |
| 一、上年期末余额              | 5,520,589,895.15 | 7,121,194,423.36 |       | 260,458,995.24 | 78,210,443.18 | 375,752,869.31 | 2,486,445,898.45 |             | 10,533,015,851.30 |      | 2,486,445,898.45 | 10,533,015,851.30 |        |      |      |       | 26,375,668,375.99 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 其他                    |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 二、本年期初余额              | 5,520,589,895.15 | 7,121,194,423.36 |       | 260,458,995.24 | 78,210,443.18 | 375,752,869.31 | 2,486,445,898.45 |             | 10,533,015,851.30 |      | 2,486,445,898.45 | 10,533,015,851.30 |        |      |      |       | 26,375,668,375.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                | -13,045,697.21   |       | -36,920,668.28 | 5,204,666.89  |                | 1,536,513,682.75 |             | 1,317,771,256.20  |      | 1,536,513,682.75 | 1,317,771,256.20  |        |      |      |       | 2,809,517,240.35  |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       | -36,920,668.28 |               |                | 1,890,291,560.99 |             | 1,788,749,430.43  |      | 1,890,291,560.99 | 1,788,749,430.43  |        |      |      |       | 2,642,114,322.74  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  | -13,045,697.21   |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 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               |                  | -13,045,697.21   |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 4. 其他                 |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 4. 其他                 |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| （五）专项储备               |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 1. 本期提取               |                  |                  |       |                | 5,204,666.89  |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 2. 本期使用               |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| （六）其他                 |                  |                  |       |                |               |                |                  |             |                   |      |                  |                   |        |      |      |       |                   |
| 四、本期期末余额              | 5,520,589,895.15 | 7,108,148,726.15 |       | 223,537,326.96 | 83,415,110.07 | 375,752,869.31 | 4,022,959,581.20 |             | 11,850,787,107.50 |      | 4,022,959,581.20 | 11,850,787,107.50 |        |      |      |       | 29,185,185,616.34 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

郑华

会计机构负责人：

高红





# 母公司资产负债表

随同审计报告一并使用  
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

编制日期：2017年6月30日

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额              | 期初余额              | 项目                     | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   | 流动负债：                  |    |                   |                   |
| 货币资金                   |      | 1,946,475,489.36  | 1,012,167,568.89  | 短期借款                   |    | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                 | -                 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      |                   |                   | 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应收票据                   |      | -                 | -                 | 应付票据                   |    | -                 | -                 |
| 应收账款                   | 十三、1 | 3,877,927.40      | 3,771,519.50      | 应付账款                   |    | 3,013,686.30      | 2,911,294.70      |
| 预付款项                   |      | 6,576,531.52      | 1,347,692.31      | 预收款项                   |    | -                 | 5,895,088.57      |
| 应收利息                   |      | -                 | -                 | 应付职工薪酬                 |    | 85,795,764.69     | 84,794,776.65     |
| 应收股利                   |      | 672,533,380.06    | 3,478,297.36      | 应交税费                   |    | 2,955,097.60      | 4,440,578.67      |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 3,894,741,323.15  | 3,708,127,154.78  | 应付利息                   |    | 122,595,416.28    | 36,262,916.52     |
| 存货                     |      | -                 | -                 | 应付股利                   |    | -                 | -                 |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   | 其他应付款                  |    | 801,369,254.72    | 833,599,946.39    |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                   |                   | 划分为持有待售的负债             |    | -                 | -                 |
| 其他流动资产                 |      | -                 | -                 | 一年内到期的非流动负债            |    | -                 | -                 |
| 流动资产合计                 |      | 6,524,204,651.49  | 4,728,892,232.84  | 其他流动负债                 |    | -                 | -                 |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   | 流动负债合计                 |    | 2,015,729,219.59  | 1,967,904,601.50  |
| 可供出售金融资产               |      | 1,076,248,366.10  | 1,076,248,366.10  | 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 持有至到期投资                |      | -                 | -                 | 长期借款                   |    | 2,001,000,000.00  | 2,001,000,000.00  |
| 长期应收款                  |      | 583,434,909.33    | 583,434,909.33    | 应付债券                   |    | 4,400,000,000.00  | 2,400,000,000.00  |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 12,094,704,062.93 | 11,237,121,694.81 | 其中：优先股                 |    | -                 | -                 |
| 投资性房地产                 |      | 403,005,988.85    | 416,188,668.17    | 永续债                    |    | -                 | -                 |
| 固定资产                   |      | 76,157,566.75     | 78,437,503.85     | 长期应付款                  |    | -                 | -                 |
| 在建工程                   |      | -                 | -                 | 长期应付职工薪酬               |    | -                 | -                 |
| 工程物资                   |      |                   |                   | 专项应付款                  |    | -                 | -                 |
| 固定资产清理                 |      |                   |                   | 预计负债                   |    |                   |                   |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   | 递延收益                   |    |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   | 递延所得税负债                |    | 64,079,944.75     | 64,079,944.75     |
| 无形资产                   |      | 4,172,260.14      | 4,617,018.74      | 其他非流动负债                |    | -                 | -                 |
| 开发支出                   |      |                   |                   | 非流动负债合计                |    | 6,465,079,944.75  | 4,465,079,944.75  |
| 商誉                     |      |                   |                   | 负债合计                   |    | 8,480,809,164.34  | 6,432,984,546.25  |
| 长期待摊费用                 |      | 590,861.98        | 590,861.98        | 所有者权益：                 |    |                   |                   |
| 递延所得税资产                |      | -                 | -                 | 股本                     |    | 5,520,589,895.15  | 5,520,589,895.15  |
| 其他非流动资产                |      | 31,352,447.55     | 31,352,447.55     | 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 非流动资产合计                |      | 14,269,666,463.63 | 13,427,991,470.53 | 其中：优先股                 |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 永续债                    |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 资本公积                   |    | 5,858,202,551.74  | 5,858,202,551.74  |
|                        |      |                   |                   | 减：库存股                  |    |                   |                   |
|                        |      |                   |                   | 其他综合收益                 |    | 172,111,699.99    | 172,111,699.99    |
|                        |      |                   |                   | 专项储备                   |    | -                 | -                 |
|                        |      |                   |                   | 盈余公积                   |    | 375,752,869.31    | 375,752,869.31    |
|                        |      |                   |                   | 未分配利润                  |    | 386,404,934.59    | -202,757,859.07   |
|                        |      |                   |                   | 所有者权益合计                |    | 12,313,061,950.78 | 11,723,899,157.12 |
| 资产总计                   |      | 20,793,871,115.12 | 18,156,883,703.37 | 负债和所有者权益总计             |    | 20,793,871,115.12 | 18,156,883,703.37 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

随同审计报告一并使用  
 四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

编制年度：2017年1-6月

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十三、4 | 116,147,004.00 | 111,295,388.21 |
| 减：营业成本                              | 十三、4 | 126,145,536.26 | 88,133,587.19  |
| 税金及附加                               |      | 6,251,919.00   | 3,906,028.58   |
| 销售费用                                |      | -              |                |
| 管理费用                                |      | 29,472,682.73  | 26,768,512.68  |
| 财务费用                                |      | 1,051,886.80   |                |
| 资产减值损失                              |      | -              |                |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      | -              |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 十三、5 | 636,602,450.82 | 735,558,389.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -32,452,631.88 | 784,603.40     |
| 其他收益                                |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 589,827,430.03 | 728,045,648.81 |
| 加：营业外收入                             |      | -              | 9,400.00       |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      |                |                |
| 减：营业外支出                             |      | 11,573.87      | 8,442.00       |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 589,815,856.16 | 728,046,606.81 |
| 减：所得税费用                             |      | -              | 2,434,370.57   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 589,815,856.16 | 725,612,236.24 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      | -              | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      | -              | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| 3. 其他                               |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | -              | -              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6. 其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                            |      | 589,815,856.16 | 725,612,236.24 |
| 七、每股收益：                             |      |                |                |
| （一）基本每股收益                           |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                           |      |                |                |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

随同审计报告一并使用  
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 四川省投资集团有限责任公司

编制年度: 2017年1-6月

单位: 人民币元

| 项目                        | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额            |
|---------------------------|----|-------------------|------------------|
| 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            |    | 119,006,622.90    | 103,609,964.77   |
| 收到的税费返还                   |    |                   |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 582,713,401.78    | 549,426,975.31   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 701,720,024.68    | 653,036,940.08   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 22,107,026.21     | 2,263,968.63     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,815,807.39     | 15,662,108.82    |
| 支付的各项税费                   |    | 13,212,048.07     | 45,822,971.67    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 633,031,206.07    | 604,709,649.47   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 681,166,087.74    | 668,458,698.59   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 20,553,936.94     | -15,421,758.51   |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |    |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,679,443,291.15  | 1,494,948,451.94 |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                   | 762,022,304.34   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                   |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,679,443,291.15  | 2,256,970,756.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 16,146.00         | 519,857.00       |
| 投资支付的现金                   |    | 3,764,715,000.00  | 1,825,336,279.47 |
| 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            |    | 8,161.62          | 52,259.90        |
| 投资活动现金流出小计                |    | 3,764,739,307.62  | 1,825,908,396.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,085,296,016.47 | 431,062,359.91   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |    |                   |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,999,050,000.00  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,999,050,000.00  | -                |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                 |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                   |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | -                 | -                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 1,999,050,000.00  | -                |
| 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            |    | 934,307,920.47    | 415,640,601.40   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 1,012,167,568.89  | 1,129,525,393.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,946,475,489.36  | 1,545,165,995.14 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

编制年度：2017年1-6月

2017年1-6月

归属于母公司所有者权益

| 项目                    | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|-----------------|-------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 一、上年期末余额              | 5,520,589,895.15 | -      | -   | -  | 5,858,202,551.74 | -     | 172,111,699.99 | -    | 375,752,869.31 | -202,757,859.07 | 11,723,899,157.12 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 二、本年期初余额              | 5,520,589,895.15 |        |     |    | 5,858,202,551.74 | -     | 172,111,699.99 | -    | 375,752,869.31 | -202,757,859.07 | 11,723,899,157.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                |        |     |    | -                |       |                |      | -              | 589,162,793.66  | 589,162,793.66    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                | 589,162,793.66  | 589,162,793.66    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                | -653,062.50     | -653,062.50       |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 四、本期期末余额              | 5,520,589,895.15 |        |     |    | 5,858,202,551.74 | -     | 172,111,699.99 |      | 375,752,869.31 | 386,404,934.59  | 12,313,061,950.78 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

编制年度：2016年

2016年度

归属于母公司所有者权益

单位：人民币元

| 项目                    | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|-----------------|-------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 一、上年期末余额              | 5,520,589,895.15 |        |     |    | 5,834,962,123.10 |       | 189,306,380.53 |      | 375,752,869.31 | -531,525,690.62 | 11,389,085,577.47 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 二、本年期初余额              | 5,520,589,895.15 |        |     |    | 5,834,962,123.10 |       | 189,306,380.53 |      | 375,752,869.31 | -531,525,690.62 | 11,389,085,577.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -                |        |     |    | 23,240,428.64    |       | -17,194,680.54 |      | -              | 328,767,831.55  | 334,813,579.65    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       | -17,194,680.54 |      |                | 680,481,506.55  | 663,286,826.01    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | 23,240,428.64    |       |                |      |                |                 | 23,240,428.64     |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    | 23,240,428.64    |       |                |      |                |                 | 23,240,428.64     |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                | -351,713,675.00 | -351,713,675.00   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                | -351,146,800.00 | -351,146,800.00   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                | -566,875.00     | -566,875.00       |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |       |                |      |                |                 |                   |
| 四、本期末余额               | 5,520,589,895.15 |        |     |    | 5,858,202,551.74 |       | 172,111,699.99 |      | 375,752,869.31 | -202,757,859.07 | 11,723,899,157.12 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

郭永平

会计机构负责人：

黄少

# 四川省投资集团有限责任公司

## 2017 年度半年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

四川省投资集团有限责任公司（以下简称“本公司”、“公司”，）是四川省人民政府授权的主要投资主体及国有资产的经营主体，兼有地方政府投资控股公司和为投资项目融资的职能。根据四川省人民政府的授权，本公司主要职责是：以资本为主要联接纽带，按“产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学”的原则，采取投资、控股等方式，经营管理集团公司全部资产，遵守社会公德、商业道德、诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担授权范围内国有资产保值、增值和四川省人民政府和出资人赋予的其他职责。

本公司是依据 1996 年 4 月 12 日《四川省人民政府关于组建四川省投资集团公司的通知》（川府函[1996]176 号），在四川省投资公司（前身是四川省能源交通投资公司，于 1988 年 10 月成立，1991 年 4 月 17 日根据川府函[1991]120 号《四川省人民政府关于省计经委将四川省能源交通投资公司改为省投资公司的请示的批复》更名为四川省投资公司）、四川省巴蜀电力公司等单位的基础上组建的；于 1996 年 6 月 26 日在四川省工商行政管理局登记注册并取得《国有独资企业法人营业执照》（注册号为 5100001808166）。截止 2017 年 6 月 30 日公司实收资本为 55.21 亿元，注册资本为 55.07 亿元，2013 年增加的实收资本 700 万以及 2014 年增加的实收资本 700 万，尚未进行工商登记变更。

法定代表人：刘国强；企业类型：有限责任公司（国有独资）；公司住所：成都市武侯区临江西路 1 号 1 单元；经营范围：经营和管理能源（含节能）、交通、通信、原材料、机电、轻纺、科技、农业、林业及其他非工业经营性固定资产投资；根据省政府授权经营公司投资所形成的国有资产；为国内外投资者提供咨询服务；房屋租赁。

本公司设董事会，董事会为本公司最高决策机构；董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，董事长由四川省政府任免。本公司设监事会，监事会由 5 名成员组成。本公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理 1 人、副总经理和其他高级经营管理人员 9 人组成。公司目前下设以下部门和分支机构：办公室、计划发展部、资金财务部、人力资源部、能源发展管理部、工业发展管理部、第三产业发展管理部、资产经营管理部、审计监察部、党群工作部、纪委办公室、专家委、安全生产办公室、法律事务部、后勤管理中心等职能部室。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

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

#### 3、记账基础和计价原则

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

#### 4、企业合并

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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



会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“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；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②贷款和应收款项

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

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

### ③可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减



值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

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

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额达应收款项余额 1%以上（含 1%）且超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：



| 项目              | 确定组合的依据                   |
|-----------------|---------------------------|
| 按账龄分析法计提坏账准备的组合 | 不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异 |
| 其他组合            | 根据应收款项发生的风险的情况确定坏账        |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

##### a、不带息债权按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

| 账龄              | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) | 长期应收款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|--------------|--------------|
| 3 个月以内（含 3 个月）  | 0           | 0            | 0            |
| 3 个月-1 年（含 1 年） | 5.00        | 5.00         | 5.00         |
| 1-2 年（含 2 年）    | 10.00       | 10.00        | 10.00        |
| 2-3 年（含 3 年）    | 30.00       | 30.00        | 30.00        |
| 3-4 年（含 4 年）    | 50.00       | 50.00        | 50.00        |
| 4-5 年（含 5 年）    | 80.00       | 80.00        | 80.00        |
| 5 年以上           | 100.00      | 100.00       | 100.00       |

##### b、带息债权按逾期账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

| 逾期账龄               | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) | 长期应收款计提比例(%) |
|--------------------|-------------|--------------|--------------|
| 逾期 3 个月以内（含 3 个月）  | 0           | 0            | 0            |
| 逾期 3 个月-1 年（含 1 年） | 5.00        | 5.00         | 10.00        |
| 逾期 1-2 年（含 2 年）    | 10.00       | 10.00        | 30.00        |
| 逾期 2-3 年（含 3 年）    | 30.00       | 30.00        | 50.00        |
| 逾期 3-4 年（含 4 年）    | 50.00       | 50.00        | 100.00       |
| 逾期 4 年以上           | 100.00      | 100.00       | 100.00       |

##### c、组合 3，其他组合

本公司根据应收款项发生的风险的情况确定是否计提坏账：对于无风险的应收款项不计提坏账；对于有风险的，根据风险大小分类计提坏账。

应收票据、预付款项、长期应收款未逾期的，不计提坏账准备，逾期后根据其账龄比照应收账款的计提比例计提坏账准备。

##### ③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表

明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

特征：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。

## （2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

## 10、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、发出商品、委托加工物资、工程施工以及房地产开发产品、开发成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

A、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。原材料、外购煤领用和发出时按先进先出法计价；其他存货领用和发出时按移动加权平均法。

B、本公司下属的房地产开发企业，存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

项目开发时，开发土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

发出开发产品按建筑面积平均法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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、18“非流动非金融资产减值”。

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。

## 13、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) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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



| 固定资产类别 | 折旧年限  | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     | 折旧方法  |
|--------|-------|-----------|-------------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 0.00-5.00 | 1.90-5.00   | 年限平均法 |
| 机器设备   | 10-40 | 0.00-5.00 | 2.38-10.00  | 年限平均法 |
| 运输工具   | 4-10  | 0.00-5.00 | 9.50-25.00  | 年限平均法 |
| 电子设备   | 3-10  | 0.00-5.00 | 10.00-33.33 | 年限平均法 |
| 办公设备   | 3-15  | 0.00-5.00 | 6.66-33.33  | 年限平均法 |
| 酒店业家具  | 3-15  | 0.00-5.00 | 6.66-33.33  | 年限平均法 |
| 其他     | 3-15  | 0.00-5.00 | 6.66-33.33  | 年限平均法 |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

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

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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



配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### 15、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。

## 16、无形资产

### （1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### （2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉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。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

## 20、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## 21、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承



担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22、收入

（1）商品销售收入

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

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本公司房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

### （3）建造合同收入

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）建设-转移-经营（“BTO”）业务相关收入的确认

建造期间，对于所提供的建造服务按照收入确认(3) 建造合同收入所述的会计政策确认相关收入和成本。当结果能够可靠地估计时，建造合同收入按当期已完成形象进度向 PPP 项目实施机构申报经监理单位、造价咨询机构审核后的实际完成产值计量，同时确认“长期应收款”，项目建成后，应当按照一般收入确认原则确认与后续经营服务相关的收入。

### （5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （6）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

公司将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；将与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （3）政府补助会计处理方法

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分以下情况分别处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务



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

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

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

2017 年 5 月，财政部发布了财会[2017 年]15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知，要求自 2017 年 6 月 12 日开始执行，公司根据修改后准则的衔接要求进行了调整，修改后的会计政策已在附注政府补助中列示。

### 2、会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

### 3、重要前期差错更正

本集团本年度无重要前期差错更正。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                       |
|---------|--------------------------------------------------------------|
| 增值税[注1] | 应税收入按 17%、13%、11%、6%、5%、3%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%、5%、1%计缴。                                       |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税 3%计缴。                                              |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的流转税 2%计缴。                                              |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25%、20%、15%、10%计缴。                                  |

注 1：2014 年 10 月 14 日，公司子公司四川川投能源股份有限公司下属四川天彭电力开发有限公司（以下简称“天彭电力公司”）根据财税[2009]9 号《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》第二条第三点以及财税[2014]57 号《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》第二条的规定向四川省彭州市国家税务局备案审核通过从 2014 年 10 月开始将原执行的 17%征收率调整为按简易办法依照 3%征收率计缴增值税。

### 2、税收优惠及批文

(1) 公司子公司四川川投水务集团有限责任公司（以下简称“川投水务公司”）下属子公司属于鼓励类产业企业，按照财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收

政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),2011年至2020年,符合条件的西部企业各年度企业所得税税率减按15%执行。川投水务公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断,预计2017年度所得税率仍可减按15%执行。

(2) 2011年,公司子公司四川川投能源股份有限公司(以下简称“川投能源”)下属成都交大光芒科技股份有限公司(以下简称“交大光芒公司”)经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为GF201151000183,有效期为2011年10月12日到2014年10月11日,享受高新技术企业的相关优惠政策。2014年10月11日,交大光芒公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为GR201451000009,有效期为2014年10月11日到2017年10月11日,享受高新技术企业的相关优惠政策,减按15%税率征收企业所得税。

(3) 公司子公司川投能源下属四川天彭电力开发有限公司(以下简称“天彭电力公司”)主营业务为水力发电,主营业务为水力发电,主营业务符合国家发改委财税[2011]58号《产业结构调整指导目录(2011年本)》第一类“鼓励类”第四条“电力”第1款,根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局2012年第12号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、四川省地方税务局川地税发[2012]47号《关于西部大开发企业所得税优惠政策管理有关事项的通知》的规定,天彭电力公司所得税按15%的税率征收。2016年6月7日,彭州市地方税务局出具《企业所得税优惠备案表》,审核同意天彭电力公司2015年度继续享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,减按15%的税率征收企业所得税。2017年度天彭电力公司暂按15%税率申报企业所得税。

(4) 根据石棉县国家税务局《关于对四川川投田湾河开发有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》(石国税函[2008]9号),本公司子公司川投能源下属四川川投田湾河开发有限责任公司(以下简称“田湾河公司”)享受西部大开发企业所得税优惠政策,田湾河公司执行15%的税率。2016年4月9日,四川省石棉县国家税务局出具《企业所得税优惠备案表》,审核同意田湾河公司2015年度继续享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,减按15%的税率征收企业所得税。2017年度田湾河公司暂按15%税率申报企业所得税。

(5) 根据康定县国家税务局(康国税函[2010]104号)《康定县国家税务局关于对四川川投仁宗海发电有限责任公司享受企业所得税优惠政策的批复》,公司子公司川投能源下属田湾河公司的子公司四川川投仁宗海发电有限责任公司(以下简称“仁宗海公司”)享受西部大开发企业所得税优惠政策,仁宗海公司执行15%的税率。2016年10月14日,甘孜州康定市国家税务局出具《企业所得税优惠备案表》,审核同意仁宗海公司2015年度继续享受西部大开发企

业所得税税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。2017 年度仁宗海公司暂按 15% 税率申报企业所得税。

(6) 根据财政部、国税总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》[财税(2014) 34 号]文，本公司子公司川投能源下属田湾河公司的全资子公司四川川投田湾河景达企业管理有限责任公司（以下简称“景达公司”）享受小型微利企业所得税优惠政策，2017 年暂按能享受上述优惠政策计算，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 公司子公司四川川投兴川建设有限责任公司（以下简称“兴川建设公司”）享受西部大开发企业所得税优惠政策，2016 年-2018 年减按应纳税所得额的 15% 计缴。

(8) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于软件产品增值税的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日起，对认定的软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于嵌入式软件增值税政策的通知》（财税〔2008〕92 号），能够分别核算嵌入式软件的销售额，可以享受按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

公司子公司川投能源下属交大光芒公司享受上述增值税优惠政策。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子企业情况

单位：万元

| 序号 | 企业名称         | 级次 | 企业类型 | 注册地   | 主要经营地 | 业务性质    | 实收资本       | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额        | 取得方式 |
|----|--------------|----|------|-------|-------|---------|------------|----------|------------|------------|------|
| 1  | 四川川投能源股份有限公司 | 二级 | 1    | 成都市   | 成都市   | 电力生产    | 440,214.05 | 51.56    | 51.56      | 449,414.69 | 1    |
| 2  | 四川嘉阳集团有限责任公司 | 二级 | 1    | 乐山犍为县 | 乐山犍为县 | 煤炭开采    | 21,710.60  | 100      | 100        | 23,799.95  | 3    |
| 3  | 四川川投燃料投资公司   | 二级 | 1    | 成都市   | 成都市   | 煤炭天然气开发 | 1,473.77   | 100      | 100        | 1,473.77   | 1    |

|    |                     |    |   |      |      |         |           |       |       |           |   |
|----|---------------------|----|---|------|------|---------|-----------|-------|-------|-----------|---|
| 4  | 四川川投峨眉铁合金(集团)有限责任公司 | 二级 | 1 | 峨眉山市 | 峨眉山市 | 生产销售铁合金 | 88,507.72 | 100   | 100   | 89,752.04 | 3 |
| 5  | 四川川投水务集团有限公司        | 二级 | 1 | 成都市  | 成都市  | 基础设施投资  | 13,600.00 | 100   | 100   | 20,464.00 | 1 |
| 6  | 四川川投置信房地产开发有限责任公司   | 二级 | 1 | 成都市  | 成都市  | 房地产开发   | 33,725.49 | 51    | 51    | 17,200.00 | 1 |
| 7  | 四川省房地产开发投资有限责任公司    | 二级 | 1 | 成都市  | 成都市  | 房地产开发   | 22,359.55 | 100   | 100   | 22,359.55 | 1 |
| 8  | 展利国际有限公司            | 二级 | 3 | 香港   | 香港   | 贸易      | 3,572.10  | 100   | 100   | 3,756.00  | 1 |
| 9  | 四川川投国际贸易有限公司        | 二级 | 1 | 成都市  | 成都市  | 贸易      | 3,000.00  | 91.67 | 91.67 | 2,750.00  | 1 |
| 10 | 四川川投资产管理有限责任公司      | 二级 | 1 | 成都市  | 成都市  | 科技项目投资  | 8,429.61  | 100   | 100   | 8,429.61  | 1 |
| 11 | 四川泸州川南发电有限责任公司      | 二级 | 1 | 泸州市  | 泸州市  | 电力开发    | 86,000.00 | 55    | 55    | 48,000.00 | 1 |
| 12 | 四川川投国际网球中心开发有限责任公司  | 二级 | 1 | 成都市  | 成都市  | 体育场馆经营  | 35,750.00 | 100   | 100   | 35,750.00 | 1 |



|    |                              |        |   |     |     |                                |           |     |     |           |   |
|----|------------------------------|--------|---|-----|-----|--------------------------------|-----------|-----|-----|-----------|---|
| 13 | 四川佳友物<br>业有限责任<br>公司         | 二<br>级 | 1 | 成都市 | 成都市 | 物业管理                           | 500.00    | 85  | 85  | 425.00    | 1 |
| 14 | 四川川投康<br>定水电开发<br>有限责任公<br>司 | 二<br>级 | 5 | 康定县 | 康定县 | 水电开发                           | 10,000.00 | 100 | 100 | 10,000.00 | 1 |
| 15 | 四川川投燃<br>气发电有限<br>责任公司       | 二<br>级 | 1 | 达州市 | 达州市 | 电力开发                           | 50,000.00 | 85  | 85  | 42,500.00 | 1 |
| 16 | 四川川投售<br>电有限责任<br>公司         | 二<br>级 | 1 | 成都市 | 成都市 | 供电营业                           | 30,000.00 | 65  | 65  | 13,500.00 | 1 |
| 17 | 四川川投峨<br>眉旅游开发<br>有限责任公<br>司 | 二<br>级 | 1 | 犍为县 | 成都市 | 旅游服务                           | 10,000.00 | 75  | 75  | 7,500.00  | 1 |
| 18 | 四川川投兴<br>川建设有限<br>责任公司       | 二<br>级 | 5 | 成都市 | 成都市 | 项目建设投<br>资                     | 14,800.00 | 70  | 70  | 10,360.00 | 1 |
| 19 | 西昌川投大<br>健康科技有<br>限公司[注 2]   | 二<br>级 | 1 | 西昌市 | 西昌市 | 医疗投资、<br>酒店投资、<br>健康养生产<br>业投资 | 34,869.61 | 51  | 51  | 17,783.50 | 3 |
| 20 | 华西牙科有<br>限责任公司<br>[注 2]      | 二<br>级 | 1 | 成都市 | 成都市 | 医院管理、<br>项目投资                  | 38,520.00 | 51  | 51  | 36,720.00 | 1 |

注 1：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

注 2：系本年新增并表单位。

西昌川投大健康科技有限公司(原名西昌恒基大健康科技投资有限公司)成立日期为2016年2月6日,法定代表人黄劲,注册资本为人民币34,869.61万元。该公司原系西昌市国有资产经营管理有限责任公司全资子公司,原注册资本为1000万元。2017年5月24日,四川省投资集团有限责任公司、西昌市国有资产经营管理有限责任公司、西昌川投大健康科技有限公司(以下简称川投大健康)签订增资协议,西昌市国有资产经营管理有限责任公司以截至2017年3月20日川投大健康资本公积16,086.11万元整转为对川投大健康的出资后,四川省投资集团有限责任公司以人民币出资17,783.50万元作为新增注册资本进入实缴资本账户。本次转增及增资完成后,川投大健康注册资本由1000万元人民币增加至34,869.61万元人民币,其中四川省投资集团有限责任公司以货币资金认缴出资17,783.50万元,出资比例51%。公司经营范围包括医疗投资、酒店投资、健康养生产业投资;医疗技术开发、房地产开发、旅游开发及旅游产品销售;健康养生咨询服务;健康管理服务;医院、酒店管理服务;物业管理;汽车租赁;航空客运票务代理服务;医疗器械销售。

华西牙科有限责任公司成立日期为2017年1月20日,法定代表人陈轲,注册资本为人民币180,000.00万元,其中四川省投资集团有限责任公司以货币资金认缴出资91,800.00万元,出资比例51%,四川川大科技产业集团有限公司以无形资产认缴出资45,000.00万元,出资比例25%,国药控股股份有限公司以货币资金认缴出资27,000.00万元,出资比例15%,国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)以货币资金认缴出资14,400.00万元,出资比例8%,资阳开发区投资有限公司以货币资金认缴出资1,800.00万元,出资比例1%。公司经营范围包括医院管理、项目投资、药品、医疗器材经营、企业管理服务。

## 2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位:万元

| 序号 | 企业名称                | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 注册资本       | 投资额       | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|---------------------|---------|-----------|------------|-----------|----|----------|
| 1  | 四川省紫坪铺开发有限责任公司      | 42.50   | 42.50     | 220,000.00 | 93,500.00 | 二级 | 详见注1     |
| 2  | 四川省川投航信股权投资基金管理有限公司 | 45.00   | 45.00     | 5,000.00   | 1,350.00  | 二级 | 详见注2     |

注1:根据2011年9月28日四川省政府国有资产监督管理委员会《关于四川省紫坪铺开发有限责任公司管理有关问题的批复》(川国资产权[2011]68号)第二条要求,将股权比例在50.00%以下的四川省紫坪铺开发有限责任公司纳入了合并范围。

注2:四川省川投航信股权投资基金管理有限公司注册资本5000万元,实收资本3000万元,公司董事会成员5名,其中本公司人员3名,本公司能对该公司实施控制,因此纳入合并范围。

## 3、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

单位：万元

| 序号 | 企业名称              | 持股比例 (%) | 享有表决权 (%) | 注册资本     | 投资额      | 级次 | 未纳入合并范围原因    |
|----|-------------------|----------|-----------|----------|----------|----|--------------|
| 1  | 四川川投光通信产业投资有限责任公司 | 100      | 100       | 5,000.00 | 5,000.00 | 二级 | 清算过程中        |
| 2  | 四川省农业开发投资有限责任公司   | 100      | 100       | 1,000.00 | 942.40   | 二级 | 破产清算         |
| 3  | 四川省物资开发投资有限公司     | 100      | 100       | 1,500.00 | 525.40   | 二级 | 破产清算         |
| 4  | 四川川投实业有限责任公司      | 84       | 84        | 500.00   | 686.00   | 二级 | 清算过程中        |
| 5  | 川投长钢贸易有限公司        | 51       | 51        | 2,000.00 | 4,617.80 | 二级 | 清算过程中        |
| 6  | 四川川投博士创新科技开发有限公司  | 67       | 67        | 1,500.00 | 312.90   | 二级 | 清算过程中        |
| 7  | 海南万宁兴隆槟榔园有限责任公司   | 88       | 88        | 1,500.00 | 1,164.74 | 二级 | 清算过程中        |
| 8  | 广西北海兴川房地产开发经营公司   | 70       | 70        | 500.00   | 350.00   | 二级 | 吊销营业执照，清算过程中 |
| 9  | 海口峨铁工贸有限公司        | 100      | 100       | 200.00   | 200.00   | 三级 | 清算过程中        |
| 10 | 峨眉铁合金厂昆明工贸公司      | 100      | 100       | 400.00   | 400.00   | 三级 | 清算过程中        |
| 11 | 四川川投型材有限责任公司      | 100      | 100       | 126.00   | 2,514.39 | 三级 | 已停业          |
| 12 | 四川科美达电脑图像制作有限责任公司 | 93       | 93        | 30.00    | 24.14    | 三级 | 已停业          |
| 13 | 四川川投通信有限公司        | 60       | 60        | 100.00   | 60.00    | 三级 | 已停业          |

## 4、重要非全资子公司情况

## (1) 少数股东

| 序号 | 企业名称           | 少数股东持股比例 (%) | 当年归属于少数股东的损益   | 年末累计少数股东权益       |
|----|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 1  | 四川川投能源股份有限公司   | 48.44        | 595,665,455.70 | 9,900,393,399.38 |
| 2  | 四川省紫坪铺开发有限责任公司 | 57.50        | 28,263,864.87  | 1,029,893,649.60 |
| 3  | 四川泸州川南发电有限责任公司 | 45.00        | -32,696,952.24 | 170,609,691.78   |
| 4  | 四川川投燃气发电有限责任公司 | 15.00        | 2,459,889.01   | 46,575,829.12    |

## (2) 主要财务信息

| 项目    | 本年数               |                  |                  |                  |
|-------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 四川川投能源股份有限公司      | 四川省紫坪铺开发有限责任公司   | 四川泸州川南发电有限责任公司   | 四川川投燃气发电有限责任公司   |
| 流动资产  | 3,830,655,236.01  | 515,068,090.54   | 411,269,703.44   | 707,025,077.26   |
| 非流动资产 | 25,135,743,664.70 | 5,312,734,478.65 | 2,688,899,653.83 | 2,456,625,804.87 |

| 项目       | 本年数               |                  |                  |                  |
|----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 四川川投能源股份有限公司      | 四川省紫坪铺开发有限责任公司   | 四川泸州川南发电有限责任公司   | 四川川投燃气发电有限责任公司   |
| 资产合计     | 28,966,398,900.71 | 5,827,802,569.19 | 3,100,169,357.27 | 3,163,650,882.13 |
| 流动负债     | 5,247,740,409.89  | 1,204,941,062.81 | 1,352,696,557.00 | 1,106,331,109.44 |
| 非流动负债    | 2,891,909,760.97  | 2,831,742,115.77 | 1,361,340,151.88 | 1,746,814,245.24 |
| 负债合计     | 8,139,650,170.86  | 4,036,683,178.58 | 2,714,036,708.88 | 2,853,145,354.68 |
| 营业收入     | 351,969,531.00    | 344,443,350.34   | 432,118,247.04   | 386,922,233.06   |
| 净利润      | 1,246,174,300.49  | 49,154,547.61    | -72,659,893.88   | 16,399,260.02    |
| 综合收益总额   | 1,246,106,758.09  | 49,154,547.61    | -72,659,893.88   | 16,399,260.02    |
| 经营活动现金流量 | 271,611,997.69    | 318,032,814.08   | 24,107,800.89    | 249,525,947.08   |

(续)

| 项目       | 上年数               |                  |                  |                  |
|----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 四川川投能源股份有限公司      | 四川省紫坪铺开发有限责任公司   | 四川泸州川南发电有限责任公司   | 四川川投燃气发电有限责任公司   |
| 流动资产     | 1,024,958,565.81  | 521,711,053.99   | 343,775,767.09   | 943,104,714.21   |
| 非流动资产    | 25,796,172,505.25 | 5,423,777,009.15 | 2,796,517,156.66 | 2,464,632,090.52 |
| 资产合计     | 26,821,131,071.06 | 5,945,488,063.14 | 3,140,292,923.75 | 3,407,736,804.73 |
| 流动负债     | 3,019,164,393.28  | 1,171,940,361.95 | 1,207,301,466.63 | 1,292,565,327.66 |
| 非流动负债    | 2,894,732,562.02  | 3,031,582,858.19 | 1,474,198,914.85 | 1,821,065,209.64 |
| 负债合计     | 5,913,896,955.30  | 4,203,523,220.14 | 2,681,500,381.48 | 3,113,630,537.30 |
| 营业收入     | 506,780,301.85    | 351,449,892.40   | 373,900,246.84   | 313,136,696.27   |
| 净利润      | 1,415,900,095.24  | 41,127,399.26    | -23,266,563.53   | -36,157,119.56   |
| 综合收益总额   | 1,415,300,656.44  | 41,127,399.26    | -23,266,563.53   | -36,157,119.56   |
| 经营活动现金流量 | 155,823,092.05    | 235,820,278.72   | 254,918,458.06   | 468,033,299.14   |

## 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2016 年 12 月 31 日，“年末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期发生额”指 2016 年 1-6 月发生额，“本期发生额”指 2017 年 1-6 月发生额。

### 1、货币资金

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 963,680.01       | 1,067,664.74     |
| 银行存款 | 4,949,161,569.27 | 2,354,280,797.89 |



|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 其他货币资金 | 228,875,850.98   | 311,560,216.26   |
| 合计     | 5,179,001,100.26 | 2,666,908,678.89 |

注：上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金情况详见本附注八、65 所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目                      | 期末公允价值       | 年初公允价值       |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产                  |              |              |
| 其中：债务工具投资                |              |              |
| 权益工具投资                   |              |              |
| 其他                       |              |              |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,083,078.31 | 5,083,515.30 |
| 其中：债务工具投资                |              |              |
| 权益工具投资                   | 17,274.31    | 17,711.30    |
| 其他【注】                    | 5,065,804.00 | 5,065,804.00 |
| 合 计                      | 5,083,078.31 | 5,083,515.30 |

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司委托中国建设银行股份有限公司成都第六支行办理的人民币利率调期业务，详见本附注“十四、2 人民币利率调期交易事项”所述。

## 3、应收票据

| 种类     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 674,239,845.35 | 592,234,923.72 |
| 商业承兑汇票 | 10,585,514.58  | 106,799,450.41 |
| 合计     | 684,825,359.93 | 699,034,374.13 |

注：被质押等所有权受到限制的应收票据情况详见八、65 所有权和使用权受到限制的资产。

## 4、应收账款

| 种类                     | 年末数              |        |                |        |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 比例（%）  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |                |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,108,381,995.55 | 98.77  | 123,747,320.52 | 11.16  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 13,779,715.00    | 1.23   | 13,779,715.00  | 100.00 |
| 合计                     | 1,122,161,710.55 | 100.00 | 137,527,035.52 | 12.26  |

(续)

| 种类                     | 年初数              |        |                |        |
|------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |                |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 1,011,840,989.48 | 98.66  | 123,328,434.82 | 12.19  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 13,779,715.00    | 1.34   | 13,779,715.00  | 100.00 |
| 合计                     | 1,025,620,704.48 | 100.00 | 137,108,149.82 | 13.37  |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 年末数              |        |                | 年初数              |        |                |
|---------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|               | 账面余额             |        | 坏账准备           | 账面余额             |        | 坏账准备           |
|               | 金额               | 比例 (%) |                | 金额               | 比例 (%) |                |
| 1 年以内(含 1 年)  | 895,624,010.79   | 80.81  | 16,426,016.92  | 783,048,932.09   | 77.42  | 13,566,321.48  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 69,063,011.33    | 6.23   | 6,906,301.13   | 80,949,145.97    | 8.00   | 8,094,914.60   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30,497,418.85    | 2.75   | 6,308,171.36   | 31,957,897.78    | 3.16   | 6,619,234.11   |
| 3 年以上         | 113,180,254.58   | 10.21  | 94,106,831.11  | 115,565,677.64   | 11.42  | 95,047,964.63  |
| 合计            | 1,108,364,695.55 | 100.00 | 123,747,320.52 | 1,011,521,653.48 | 100.00 | 123,328,434.82 |

②按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称             | 年末数       |        |      | 年初数        |        |      |
|------------------|-----------|--------|------|------------|--------|------|
|                  | 账面余额      | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额       | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 政府、长期战略合作企业或押金组合 | 17,300.00 | 100.00 |      | 319,336.00 | 100.00 |      |
| 合 计              | 17,300.00 | 100.00 |      | 319,336.00 | 100.00 |      |

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称      | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由             |
|------------|--------------|--------------|-------|----------|------------------|
| 四川帝业科技有限公司 | 9,085,858.01 | 9,085,858.01 | 3 年以上 | 100      | 进入诉讼程序           |
| 乐山科尔碱业有限公司 | 2,673,376.34 | 2,673,376.34 | 3 年以上 | 100      | 向法院提请诉讼并获胜诉,催收未果 |

|                  |               |               |       |     |                         |
|------------------|---------------|---------------|-------|-----|-------------------------|
| 乐山众邦物资有限公司       | 309,053.28    | 309,053.28    | 2-3 年 | 100 | 该公司无能力支付欠款，经法院判决，全额计提坏账 |
| 乐山五通桥荣耀能源公司      | 357,244.35    | 357,244.35    | 1-2 年 | 100 | 向法院提请诉讼并获胜诉，催收未果        |
| 乐山润森废旧物资回收利用有限公司 | 498,183.02    | 498,183.02    | 2 年以上 | 100 | 款项回收存在困难，根据谨慎性原则计提      |
| 中铁电气公司（洛湛线）      | 175,000.00    | 175,000.00    | 3 年以上 | 100 | 款项回收存在困难，根据谨慎性原则计提      |
| 中铁电气化局集团二公司      | 681,000.00    | 681,000.00    | 3 年以上 | 100 | 款项回收存在困难，根据谨慎性原则计提      |
| 合计               | 13,779,715.00 | 13,779,715.00 |       |     |                         |

## 5、预付款项

### （1）按账龄列示

| 账龄            | 年末数            |        |              | 年初数            |        |              |
|---------------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|               | 账面余额           |        | 坏账准备         | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|               | 金额             | 比例（%）  |              | 金额             | 比例（%）  |              |
| 1 年以内(含 1 年)  | 153,104,529.64 | 93.79  | 10,137.28    | 136,061,895.05 | 89.44  | 10,137.28    |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,524,593.89   | 1.55   | 130.00       | 3,065,132.33   | 2.01   | 130.00       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 4,650,258.62   | 2.85   | 1,053,000.00 | 3,993,224.57   | 2.63   | 1,053,000.00 |
| 3 年以上         | 2,960,407.36   | 1.81   | 1,818,389.33 | 9,001,972.78   | 5.92   | 1,878,435.71 |
| 合计            | 163,239,789.51 | 100.00 | 2,881,656.61 | 152,122,224.73 | 100.00 | 2,941,702.99 |

### （2）账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 债权单位                | 债务单位           | 年末余额         | 账龄    | 未结算的原因 |
|---------------------|----------------|--------------|-------|--------|
| 四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司 | 四川西部置业发展有限责任公司 | 3,500,000.00 | 2-3 年 | 未办理结算  |
| 合计                  |                | 3,500,000.00 |       |        |

## 6、应收利息

| 项目 | 年末余额         | 年初余额       |
|----|--------------|------------|
| 其他 | 1,491,250.58 | 729,225.63 |
| 合计 | 1,491,250.58 | 729,225.63 |

## 7、应收股利

| 项目            | 年末余额             | 年初余额           | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---------------|------------------|----------------|--------|--------------|
| 长虹佳华控股有限责任公司  | 5,169,746.99     | 2,970,107.39   |        |              |
| 国电大渡河公司       | 46,900,000.00    | 106,400,000.00 |        |              |
| 雅砻江流域水电开发有限公司 | 1,872,000,000.00 |                |        |              |
| 合计            | 1,924,069,746.99 | 109,370,107.39 |        |              |

## 8、其他应收款

| 种 类                     | 年末数              |        |                |        |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 339,908,244.21   | 8.77   | 339,908,244.21 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,530,578,899.42 | 91.14  | 417,532,469.55 | 11.83  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,364,003.30     | 0.09   | 3,364,003.30   | 100.00 |
| 合 计                     | 3,873,851,146.93 | 100.00 | 760,804,717.06 | 19.64  |

(续)

| 种 类                     | 年初数              |        |                |        |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 339,908,244.21   | 12.64  | 339,908,244.21 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 2,346,636,946.01 | 87.23  | 421,798,652.84 | 17.97  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,384,003.30     | 0.13   | 3,384,003.30   | 100.00 |
| 合 计                     | 2,689,929,193.52 | 100.00 | 765,090,900.35 | 28.44  |

## (1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称        | 账面余额           | 坏账准备           | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|--------------|----------------|----------------|-------|----------|--------|
| 天威四川硅业有限责任公司 | 294,458,244.21 | 294,458,244.21 | 3 年以内 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 四川省国际信托投资公司  | 45,450,000.00  | 45,450,000.00  | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计          | 339,908,244.21 | 339,908,244.21 |       |          |        |

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①不带息债权按账龄划分组合的其他应收款



| 账 龄           | 年末数            |        |                | 年初数            |        |                |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|               | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|               | 金额             | 比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) |                |
| 1 年以内(含 1 年)  | 111,193,314.09 | 43.95  | 5,062,891.72   | 87,337,434.29  | 34.01  | 4,011,149.93   |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,355,676.94   | 1.33   | 335,567.70     | 2,106,334.60   | 0.82   | 210,633.46     |
| 2-3 年 (含 3 年) | 946,532.96     | 0.37   | 210,194.95     | 291,436.08     | 0.11   | 77,026.17      |
| 3 年以上         | 137,524,044.33 | 54.35  | 134,643,810.53 | 167,096,390.53 | 65.06  | 165,219,838.63 |
| 合 计           | 253,019,568.32 | 100.00 | 140,252,464.90 | 256,831,595.50 | 100.00 | 169,518,648.19 |

## ②带息债权按逾期账龄划分组合的其他应收款

| 组合名称 | 年末数              |        |                | 年初数              |        |                |
|------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|      | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备           | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备           |
| 未逾期  | 2,900,000,000.00 | 89.92  |                | 1,730,000,000.00 | 85.22  |                |
| 逾期   | 324,952,630.00   | 10.08  | 277,280,004.65 | 299,952,630.00   | 14.78  | 252,280,004.65 |
| 合 计  | 3,224,952,630.00 | 100.00 | 277,280,004.65 | 2,029,952,630.00 | 100.00 | 252,280,004.65 |

## ③按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称           | 年末数           |        |      |
|----------------|---------------|--------|------|
|                | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 押金、备用金及职工借款组合  | 6,832,672.42  | 12.99  |      |
| 政府、长期战略合作的企业组合 | 195,265.70    | 0.37   |      |
| 其他组合           | 45,578,762.98 | 86.64  |      |
| 合 计            | 52,606,701.10 | 100.00 |      |

(续)

| 组合名称           | 年初数           |        |      |
|----------------|---------------|--------|------|
|                | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 押金、备用金及职工借款组合  | 5,755,788.94  | 9.62   |      |
| 政府、长期战略合作的企业组合 | 5,250,081.35  | 8.77   |      |
| 其他组合           | 48,846,850.22 | 81.61  |      |
| 合 计            | 59,852,720.51 | 100.00 |      |

## (3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称       | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------|--------------|--------------|-------|----------|--------|
| 海南贝迪房地产开发公司 | 3,064,003.30 | 3,064,003.30 | 3 年以内 | 100.00   | 预计无法收回 |

| 债务人名称           | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例<br>(%) | 计提理由   |
|-----------------|--------------|--------------|-------|-------------|--------|
| 海南贝迪房地产开发公司     | 3,064,003.30 | 3,064,003.30 | 3 年以内 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 广西北海兴川房地产开发经营公司 | 300,000.00   | 300,000.00   | 3 年以上 | 100.00      | 预计无法收回 |
| 合 计             | 3,364,003.30 | 3,364,003.30 |       |             |        |

## 9、存货

| 项目               | 年末数              |                |                  |
|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                  | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料              | 442,069,169.36   | 14,020,368.93  | 428,048,800.43   |
| 自制半成品及在产品        | 723,482,188.97   | 130,933,215.72 | 592,548,973.25   |
| 库存商品（产成品）        | 356,441,668.63   | 11,258,476.16  | 345,183,192.47   |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 6,422,731.84     |                | 6,422,731.84     |
| 工程施工（已完工未结算款）    | 248,005.77       |                | 248,005.77       |
| 发出商品             | 64,141,408.19    |                | 64,141,408.19    |
| 其他               | 1,425,273.40     |                | 1,425,273.40     |
| 合计               | 1,594,230,446.16 | 156,212,060.81 | 1,438,018,385.35 |

（续）

| 项目               | 年初数              |                |                  |
|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                  | 账面余额             | 跌价准备           | 账面价值             |
| 原材料              | 384,307,066.70   | 15,204,075.26  | 369,102,991.44   |
| 自制半成品及在产品        | 601,852,129.68   | 130,933,215.72 | 470,918,913.96   |
| 库存商品（产成品）        | 353,989,171.98   | 11,526,936.05  | 342,462,235.93   |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 8,075,270.72     |                | 8,075,270.72     |
| 工程施工（已完工未结算款）    | 25,000.00        |                | 25,000.00        |
| 发出商品             | 98,761,497.12    |                | 98,761,497.12    |
| 其他               | 16,432.06        |                | 16,432.06        |
| 合计               | 1,447,026,568.26 | 157,664,227.03 | 1,289,362,341.23 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见本附注八、65 所有权和使用权受到限制的资产。

## 10、一年内到期的非流动资产

| 项目         | 年末余额       | 年初余额         |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期初装费税金 | 637,644.25 | 1,118,836.67 |

| 项目          | 年末余额       | 年初余额         |
|-------------|------------|--------------|
| 一年内到期的长期应收款 |            | 1,555,394.79 |
| 合计          | 637,644.25 | 2,674,231.46 |

**11、其他流动资产**

| 项目          | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 集合理财计划      |                | 10,000,000.00  |
| 一年内到期初装费税金  |                | 20,706.87      |
| 税费          | 172,535,271.41 | 194,429,026.25 |
| 超短期金融机构信托产品 | 19,277,703.38  |                |
| 合计          | 191,812,974.79 | 204,449,733.12 |

**12、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

| 项目            | 年末余额             |                |                  | 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             |
| 一、可供出售债务工具    |                  |                |                  |                  |                |                  |
| 二、可供出售权益工具    | 3,901,605,055.87 | 430,764,183.10 | 3,470,840,872.77 | 3,607,812,930.03 | 430,764,183.10 | 3,177,048,746.93 |
| 其中：1、按公允价值计量的 | 410,046,233.06   |                | 410,046,233.06   | 416,254,107.22   |                | 416,254,107.22   |
| 2、按成本计量的      | 3,320,888,410.70 | 315,961,046.45 | 3,004,927,364.25 | 3,020,888,410.70 | 315,961,046.45 | 2,704,927,364.25 |
| 3、其他          | 170,670,412.11   | 114,803,136.65 | 55,867,275.46    | 170,670,412.11   | 114,803,136.65 | 55,867,275.46    |
| 合计            | 3,901,605,055.87 | 430,764,183.10 | 3,470,840,872.77 | 3,607,812,930.03 | 430,764,183.10 | 3,177,048,746.93 |

注：可供出售金融资产-其他为公司持有股权过半数，但由于被投资单位已经停业或进入清算阶段，未形成控制的投资单位。

**(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产**

| 项目                  | 可供出售<br>权益工具   | 可供出售<br>债务工具 | 其他 | 合计             |
|---------------------|----------------|--------------|----|----------------|
| 权益工具的成本             | 104,665,772.05 |              |    | 104,665,772.05 |
| 公允价值                | 410,046,233.06 |              |    | 410,046,233.06 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 305,380,461.01 |              |    | 305,380,461.01 |
| 已计提减值金额             |                |              |    |                |

**13、长期应收款**

| 项目      | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 融资租赁保证金 | 31,000,000.00 |      | 31,000,000.00 | 21,000,000.00 |      | 21,000,000.00 |

| 项目         | 年末余额           |                |                | 年初余额           |                |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值           |
| 其中：未实现融资收益 |                |                |                |                |                |                |
| 其他         | 573,059,727.33 | 283,342,835.06 | 289,716,892.27 | 526,782,240.80 | 283,342,835.06 | 243,439,405.74 |
| 合计         | 604,059,727.33 | 283,342,835.06 | 320,716,892.27 | 547,782,240.80 | 283,342,835.06 | 264,439,405.74 |

#### 14、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额              | 本年增加             | 本年减少             | 年末余额              |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 对子公司投资       |                   |                  |                  |                   |
| 对合营企业投资      |                   |                  |                  |                   |
| 对联营企业投资      | 23,192,145,640.98 | 2,218,298,362.60 | 2,836,410,000.00 | 22,574,034,003.58 |
| 小计           | 23,192,145,640.98 | 2,218,298,362.60 | 2,836,410,000.00 | 22,574,034,003.58 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 3,959,624.66      |                  |                  | 3,959,624.66      |
| 合计           | 23,188,186,016.32 |                  |                  | 22,570,074,378.92 |

##### (2) 长期股权投资明细

| 被投资单位            | 投资成本              | 年初余额              | 本年增减变动           |      |                  |          |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------|------------------|----------|
|                  |                   |                   | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益      | 其他综合收益调整 |
| 合计               | 12,495,041,505.68 | 23,188,186,016.32 | 1,020,000,000.00 |      | 1,198,298,362.60 |          |
| 一、合营企业           |                   |                   |                  |      |                  |          |
| 二、联营企业           | 12,495,041,505.68 | 23,188,186,016.32 | 1,020,000,000.00 |      | 1,198,298,362.60 |          |
| 四川宜宾中电环境工程有限公司   | 3,604,000.00      | 4,731,531.92      |                  |      |                  |          |
| 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司 | 829,130,000.00    | 1,336,337,882.36  |                  |      | 19,071,677.25    |          |
| 神华四川能源有限公司       | 1,478,120,846.84  | 1,272,380,019.83  |                  |      | -35,296,697.24   |          |
| 北京中企视讯网络传播技术有限公司 | 4,500,000.00      |                   |                  |      |                  |          |
| 成都金犀建设有限责任公司     | 5,850,000.00      | 8,967,898.34      |                  |      |                  |          |
| 宜宾丝丽雅集团有限公司      | 80,000,000.00     | 294,395,093.68    |                  |      | 14,410,922.02    |          |



|                        |                  |                   |                |  |                  |  |
|------------------------|------------------|-------------------|----------------|--|------------------|--|
| 天威四川硅业有限责任公司           | 330,790,000.00   |                   |                |  |                  |  |
| 四川中电福溪电力开发有限公司         | 474,320,000.00   | 490,543,285.98    |                |  | -19,097,724.91   |  |
| 四川中科力腾软件股份有限公司         | 9900,000.00      |                   |                |  |                  |  |
| 四川广陵塑胶制品有限公司           | 7816,751.09      |                   |                |  |                  |  |
| 国开四川投资有限公司             | 5,000,000.00     | 5,574,566.12      |                |  |                  |  |
| 四川富润企业重组投资有限责任公司       | 255,885,700.00   | 223,382,739.94    |                |  | -11,540,809.00   |  |
| 成都丝路重组股权投资基金管理有限公司     | 4,000,000.00     | 3,424,957.40      |                |  |                  |  |
| 航天科工投资基金管理（成都）有限公司     | 1,500,000.00     | 1,502,710.84      |                |  |                  |  |
| 长飞光纤光缆四川有限公司（以下简称长飞四川） | 21,534,207.75    | 61,847,100.78     |                |  | 5910,222.62      |  |
| 四川新光硅业科技有限责任公司         | 120,000,000.00   |                   |                |  |                  |  |
| 雅砻江流域水电开发有限公司          | 8,563,130,000.00 | 19,485,098,229.13 | 720,000,000.00 |  | 1,224,840,771.86 |  |
| 四川省旅游投资集团有限责任公司        | 300,000,000.00   |                   | 300,000,000.00 |  |                  |  |

(续)

| 被投资单位  | 本年增减变动 |                   |        |    | 年末余额              | 减值准备年末余额     |
|--------|--------|-------------------|--------|----|-------------------|--------------|
|        | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润       | 计提减值准备 | 其他 |                   |              |
| 合计     |        | -2,836,410,000.00 |        |    | 22,570,074,378.92 | 3,959,624.66 |
| 一、合营企业 |        |                   |        |    |                   |              |

| 被投资单位                  | 本年增减变动 |                   |        |    | 年末余额              | 减值准备年末余额     |
|------------------------|--------|-------------------|--------|----|-------------------|--------------|
|                        | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润       | 计提减值准备 | 其他 |                   |              |
| 二、联营企业                 |        | -2,836,410,000.00 |        |    | 22,570,074,378.92 | 3,959,624.66 |
| 四川宜宾中电环境工程有限公司         |        |                   |        |    | 4,731,531.92      |              |
| 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司       |        |                   |        |    | 1,355,409,559.61  |              |
| 神华四川能源有限公司             |        |                   |        |    | 1,237,083,322.59  |              |
| 北京中企视讯网络传播技术有限公司       |        |                   |        |    |                   | 523,875.73   |
| 成都金犀建设有限责任公司           |        |                   |        |    | 8,967,898.34      |              |
| 宜宾丝丽雅集团有限公司            |        |                   |        |    | 308,806,015.70    |              |
| 天威四川硅业有限责任公司           |        |                   |        |    |                   |              |
| 四川中电福溪电力开发有限公司         |        |                   |        |    | 471,445,561.07    |              |
| 四川中科力腾软件股份有限公司         |        |                   |        |    |                   |              |
| 四川广陵塑胶制品有限公司           |        |                   |        |    |                   | 3,435,748.93 |
| 国开四川投资有限公司             |        |                   |        |    | 5,574,566.12      |              |
| 四川富润企业重组投资有限责任公司       |        |                   |        |    | 211,841,930.94    |              |
| 成都丝路重组股权投资基金管理有限公司     |        |                   |        |    | 3,424,957.40      |              |
| 航天科工投资基金管理（成都）有限公司     |        |                   |        |    | 1,502,710.84      |              |
| 长飞光纤光缆四川有限公司（以下简称长飞四川） |        | -4,410,000.00     |        |    | 63,347,323.40     |              |
| 四川新光硅业科技有限责任公司         |        |                   |        |    |                   |              |
| 雅砻江流域水电开发有限公司          |        | -2,832,000,000.00 |        |    | 18,597,939,000.99 |              |
| 四川省旅游投资集团有限责任公司        |        |                   |        |    | 300,000,000.00    |              |

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 本年数        |                |                  |             |               |
|----|------------|----------------|------------------|-------------|---------------|
|    | 神华四川能源有限公司 | 四川中电福溪电力开发有限公司 | 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司 | 宜宾丝丽雅集团有限公司 | 雅砻江流域水电开发有限公司 |

| 项目                   | 本年数              |                    |                      |                   |                    |
|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
|                      | 神华四川能源<br>有限公司   | 四川中电福溪电<br>力开发有限公司 | 嘉陵江亭子口水利<br>水电开发有限公司 | 宜宾丝丽雅集团<br>有限公司   | 雅砻江流域水电<br>开发有限公司  |
| 流动资产                 | 855,721,562.74   | 421,305,138.65     | 529,056,347.71       | 989,943,478.01    | 413,094,010.89     |
| 非流动资产                | 4,958,052,317.65 | 3,581,569,718.75   | 15,134,325,977.42    | 6,458,765,775.29  | 133,977,310,976.11 |
| 资产合计                 | 5,813,773,880.39 | 4,002,874,857.40   | 15,663,382,325.13    | 16,318,709,253.30 | 138,113,404,987.00 |
| 流动负债                 | 1,053,271,675.92 | 1,163,365,621.81   | 422,643,057.07       | 10,809,920,751.27 | 18,488,712,983.25  |
| 非流动负债                | 2,220,484,491.88 | 1,877,375,437.50   | 8,463,721,468.00     | 3,256,392,723.18  | 78,083,081,728.00  |
| 负债合计                 | 3,273,756,167.80 | 3,040,741,059.31   | 8,886,364,525.07     | 14,066,313,474.45 | 96,571,744,711.25  |
| 净资产                  | 2,539,997,712.59 | 962,133,798.09     | 6,777,017,800.06     | 1,315,482,763.17  | 41,487,223,569.93  |
| 按持股比例计算的<br>净资产份额    | 1,237,052,737.82 | 471,445,561.06     | 1,355,403,560.01     | 308,612,256.24    | 19,913,867,313.57  |
| 调整事项                 |                  |                    |                      |                   | 556,299,679.75     |
| 对联营企业权益投<br>资的账面价值   | 1,237,083,322.99 | 471,445,561.07     | 1,355,409,559.61     | 308,806,015.70    | 18,997,939,000.99  |
| 存在公开报价的权<br>益投资的公允价值 |                  |                    |                      |                   |                    |
| 营业收入                 | 510,544,392.82   | 499,095,517.61     | 407,399,918.08       | 8,850,608,205.75  | 6,895,444,242.57   |
| 净利润                  | -77,374,052.10   | -38,974,948.80     | 95,358,386.26        | 130,315,228.87    | 2,552,913,617.60   |
| 其他综合收益               |                  |                    |                      |                   |                    |
| 综合收益总额               | -77,374,052.10   | -38,974,948.80     | 95,358,386.26        | 130,315,228.87    | 2,552,226,992.06   |
| 企业本年收到的来<br>自联营企业的股利 |                  |                    |                      |                   | 960,000,000.00     |

(续)

| 项目    | 上年数              |                    |                      |                   |                    |
|-------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
|       | 神华四川能源<br>有限公司   | 四川中电福溪电<br>力开发有限公司 | 嘉陵江亭子口水利水<br>电开发有限公司 | 宜宾丝丽雅集团<br>有限公司   | 雅砻江流域水电<br>开发有限公司  |
| 流动资产  | 1,031,266,502.97 | 274,858,661.88     | 407,743,453.07       | 9,645,069,706.03  | 3,361,755,533.13   |
| 非流动资产 | 4,621,010,384.30 | 3,688,619,530.64   | 15,035,816,209.82    | 6,213,517,499.49  | 132,448,054,168.32 |
| 资产合计  | 5,652,276,887.27 | 3,963,478,192.52   | 15,443,559,662.89    | 15,858,587,205.52 | 135,809,809,701.45 |
| 流动负债  | 1,129,960,554.97 | 1,188,994,008.13   | 639,188,813.90       | 10,747,174,226.08 | 21,082,770,220.10  |
| 非流动负债 | 1,904,882,571.78 | 1,773,375,437.50   | 8,618,081,334.00     | 2,989,335,827.02  | 75,270,159,150.00  |

| 项目                   | 上年数              |                  |                  |                   |                   |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 负债合计                 | 3,034,843,126.75 | 2,962,369,445.63 | 9,257,270,147.90 | 13,736,510,063.10 | 96,352,929,370.10 |
| 净资产                  | 2,617,433,760.52 | 1,001,108,746.89 | 6,186,289,514.99 | 2,122,077,152.42  | 39,456,880,331.35 |
| 按持股比例计算的<br>净资产份额    | 1,282,542,542.65 | 490,543,285.98   | 1,237,257,903.00 | 497,839,299.96    | 18,928,798,549.38 |
| 调整事项                 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 对联营企业权益投<br>资的账面价值   | 1,272,380,019.83 | 490,543,285.98   | 1,336,337,882.36 | 294,395,093.68    | 19,485,098,229.13 |
| 存在公开报价的权<br>益投资的公允价值 |                  |                  |                  |                   |                   |
| 营业收入                 | 550,494,436.71   | 443,716,122.72   | 497,316,054.78   | 7,885,685,352.33  | 7,291,484,695.12  |
| 净利润                  | 59,228,368.99    | 33,354,152.92    | 111,701,233.42   | 139,514,543.73    | 2,945,411,610.10  |
| 其他综合收益               |                  |                  |                  |                   |                   |
| 综合收益总额               | 59,228,368.99    | 33,354,152.92    | 111,701,233.42   | 139,514,543.73    | 2,945,411,610.10  |
| 企业本年收到的来<br>自联营企业的股利 |                  |                  |                  |                   | 960,000,000.00    |

## 15、投资性房地产

| 项目                     | 房屋、建筑物         | 土地使用权         | 在建工程 | 合计             |
|------------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 一、账面原值                 |                |               |      |                |
| 1.期初余额                 | 946,084,505.92 | 29,790,165.28 |      | 975,874,671.20 |
| 2.本期增加金额               |                |               |      |                |
| (1) 外购                 |                |               |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建<br>工程转入 |                |               |      |                |
| (3) 企业合并增加             |                |               |      |                |
| 3.本期减少金额               | 443,670.08     |               |      | 443,670.08     |
| (1) 处置                 |                |               |      |                |
| (2) 其他转出               | 443,670.08     |               |      | 443,670.08     |
| 4.期末余额                 | 945,640,835.84 | 29,790,165.28 |      | 975,431,001.12 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |                |               |      |                |
| 1.期初余额                 | 272,798,454.09 | 4,206,371.58  |      | 277,004,825.67 |
| 2.本期增加金额               | 17,727,632.50  | 349,839.54    |      | 18,077,472.04  |
| (1) 计提或摊销              | 17,727,632.50  | 349,839.54    |      | 18,077,472.04  |



|          |                |               |  |                |
|----------|----------------|---------------|--|----------------|
| 3.本期减少金额 |                |               |  |                |
| (1) 处置   |                |               |  |                |
| (2) 其他转出 |                |               |  |                |
| 4.期末余额   | 290,526,086.59 | 4,556,211.12  |  | 295,082,297.71 |
| 三、减值准备   |                |               |  |                |
| 1.期初余额   | 11,679,422.15  | 293,700.00    |  | 11,973,122.15  |
| 2.本期增加金额 |                |               |  |                |
| (1) 计提   |                |               |  |                |
| 3、本期减少金额 | 288,163.18     |               |  | 288,163.18     |
| (1) 处置   |                |               |  |                |
| (2) 其他转出 | 288,163.18     |               |  | 288,163.18     |
| 4.期末余额   | 11,391,258.97  | 293,700.00    |  | 11,684,958.97  |
| 四、账面价值   |                |               |  |                |
| 1.期末账面价值 | 643,723,490.28 | 24,940,254.16 |  | 668,663,744.44 |
| 2.期初账面价值 | 661,606,629.68 | 25,290,093.70 |  | 686,896,723.38 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、65、所有权和使用权受到限制的资产。

#### 16、固定资产

| 项目         | 房屋及建筑物            | 机器设备             | 运输工具           | 电子设备          |
|------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| 一、账面原值：    |                   |                  |                |               |
| 1.期初余额     | 14,683,491,683.43 | 8,288,094,895.52 | 208,356,295.23 | 16,744,876.63 |
| 2.本期增加金额   | 412,586.33        | 40,062,520.70    | 4,911,787.79   | 1,359,223.17  |
| (1) 购置     | 85,416.54         | 39,020,347.57    | 3,441,670.54   | 1,359,223.17  |
| (2) 在建工程转入 | 327,169.79        | 1,042,173.13     | 1,470,117.25   |               |
| (3) 企业合并增加 |                   |                  |                |               |
| 3.本期减少金额   | 20,239,869.18     | 3,706,908.55     | 2,167,397.15   |               |
| (1) 处置或报废  | 10,147,075.33     | 3,706,908.55     | 2,167,397.15   |               |
| (2) 其他     | 10,092,793.85     |                  |                |               |
| 4.期末余额     | 14,663,664,400.58 | 8,324,450,507.67 | 211,100,685.87 | 18,104,099.80 |
| 二、累计折旧     |                   |                  |                |               |
| 1.期初余额     | 4,716,114,021.05  | 3,283,555,934.13 | 176,260,352.59 | 11,407,684.27 |
| 2.本期增加金额   | 193,983,558.25    | 189,950,488.41   | 4,151,574.63   | 1,513,607.09  |

|           |                  |                  |                |               |
|-----------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| (1) 计提    | 193,983,558.25   | 189,950,488.41   | 4,151,574.63   | 1,513,607.09  |
| 3.本期减少金额  | 8,278,117.18     | 2,553,112.74     | 2,014,132.73   |               |
| (1) 处置或报废 | 8,278,117.18     | 2,553,112.74     | 2,014,132.73   |               |
| (2) 其他    |                  |                  |                |               |
| 4.期末余额    | 4,901,819,462.12 | 3,470,953,309.80 | 178,397,794.49 | 12,921,291.36 |
| 三、减值准备    |                  |                  |                |               |
| 1.期初余额    | 71,773,105.73    | 80,746,095.40    | 113,886.70     |               |
| 2.本期增加金额  |                  |                  |                |               |
| (1) 计提    |                  |                  |                |               |
| 3.本期减少金额  | 1,868,958.15     | 25,011.36        |                |               |
| (1) 处置或报废 | 1,868,958.15     | 25,011.36        |                |               |
| 4.期末余额    | 69,904,147.58    | 80,721,084.04    | 113,886.70     |               |
| 四、账面价值    |                  |                  |                |               |
| 1.期末账面价值  | 9,691,940,790.88 | 4,772,776,113.83 | 32,589,004.68  | 5,182,808.44  |
| 2.期初账面价值  | 9,895,604,556.65 | 4,923,792,865.99 | 31,982,055.94  | 5,337,192.36  |

(续)

| 项目         | 办公设备          | 酒店业家具      | 其他             | 合计                |
|------------|---------------|------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值:    |               |            |                |                   |
| 1.期初余额     | 42,897,919.21 | 89,560.00  | 100,619,588.83 | 23,340,294,818.85 |
| 2.本期增加金额   | 778,283.97    | 68,842.87  | 58,053.71      | 47,651,298.54     |
| (1) 购置     | 772,634.97    | 68,842.87  | 58,053.71      | 44,806,189.37     |
| (2) 在建工程转入 | 5,649.00      |            |                | 2,845,109.17      |
| (3) 企业合并增加 |               |            |                |                   |
| 3.本期减少金额   | 75,964.80     |            | 527,140.00     | 26,717,279.68     |
| (1) 处置或报废  | 75,964.80     |            | 527,140.00     | 16,624,485.83     |
| (2) 其他     |               |            |                | 10,092,793.85     |
| 4.期末余额     | 43,600,238.38 | 158,402.87 | 100,150,502.54 | 23,361,228,837.71 |
| 二、累计折旧     |               |            |                | -                 |
| 1.期初余额     | 38,868,965.15 | 50,377.45  | 46,056,446.63  | 8,272,313,781.27  |
| 2.本期增加金额   | 1,230,008.96  | 15,485.31  | 263,870.04     | 391,108,592.69    |
| (1) 计提     | 1,230,008.96  | 15,485.31  | 263,870.04     | 391,108,592.69    |
| 3.本期减少金额   | 39,691.96     |            | 453,677.18     | 13,338,731.79     |

|           |               |           |               |                   |
|-----------|---------------|-----------|---------------|-------------------|
| (1) 处置或报废 | 39,691.96     |           | 453,677.18    | 13,338,731.79     |
| (2) 其他    |               |           |               |                   |
| 4.期末余额    | 40,059,282.15 | 65,862.76 | 45,866,639.49 | 8,650,083,642.17  |
| 三、减值准备    |               |           |               |                   |
| 1.期初余额    | 7,241.11      |           | 1,880,073.24  | 154,520,402.18    |
| 2.本期增加金额  |               |           |               |                   |
| (1) 计提    |               |           |               |                   |
| 3.本期减少金额  |               |           |               | 1,893,969.51      |
| (1) 处置或报废 |               |           |               | 1,893,969.51      |
| 4.期末余额    | 7,241.11      |           | 1,880,073.24  | 152,626,432.67    |
| 四、账面价值    |               |           |               |                   |
| 1.期末账面价值  | 3,533,715.12  | 92,540.11 | 52,403,789.81 | 14,558,518,762.87 |
| 2.期初账面价值  | 4,021,712.95  | 39,182.55 | 52,683,068.96 | 14,913,460,635.40 |

注 1：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、65 所有权和使用权受到限制的资产。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程情况

| 项目              | 年末余额          |               |               | 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          |
| 力丘河流域梯级电站       | 96,062,147.11 |               | 96,062,147.11 | 95,136,689.11 |               | 95,136,689.11 |
| 同仁煤矿            | 40,566,654.49 |               | 40,566,654.49 | 40,566,654.49 |               | 40,566,654.49 |
| SAP 系统          | 2,476,698.12  |               | 2,476,698.12  | 2,476,698.12  |               | 2,476,698.12  |
| 万源市驮山水厂配套工程     | 3,102,086.00  |               | 3,102,086.00  |               |               |               |
| 矿山公园芭沟风情酒店工程    | 2,720,972.82  |               | 2,720,972.82  | 2,720,972.82  |               | 2,720,972.82  |
| 龙江湖项目           | 1,950,630.92  |               | 1,950,630.92  | 1,936,058.22  |               | 1,936,058.22  |
| 射洪县城市供水管网改扩建工程  | 3,985,990.37  |               | 3,985,990.37  |               |               |               |
| 低氮燃烧改造          | 839,500.00    |               | 839,500.00    | 839,500.00    |               | 839,500.00    |
| 暗斜井架空乘人装置安装     | 674,358.97    |               | 674,358.97    | 674,358.97    |               | 674,358.97    |
| 新 8021 旅游客车制作工程 | 1,481,877.51  |               | 1,481,877.51  |               |               |               |
| 黄村井澡堂及新一段残值房回购  | 1,805,869.93  |               | 1,805,869.93  |               |               |               |
| 十里铺水电项目         | 21,895,112.79 | 21,895,112.79 |               | 21,895,112.79 | 21,895,112.79 |               |
| 大英二水厂项目         | 9,069,775.70  |               | 9,069,775.70  | 2,790,095.37  |               | 2,790,095.37  |

|                |                |               |                |                |               |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 万源市驮山水厂配套工程    |                |               |                | 5,025,281.00   |               | 5,025,281.00   |
| 射洪县城市供水管网改扩建工程 |                |               |                | 2,066,390.37   |               | 2,066,390.37   |
| 驮山水厂附属工程       | 1,281,393.65   |               | 1,281,393.65   | 1,271,462.24   |               | 1,271,462.24   |
| 田湾河营地中心改造      | 3,133,329.87   |               | 3,133,329.87   | 1,508,284.62   |               | 1,508,284.62   |
| 低流速泄洪发电工程      | 3,500,000.00   |               | 3,500,000.00   | 3,500,000.00   |               | 3,500,000.00   |
| 锦江国际装修工程       |                |               |                | 15,318,424.61  |               | 15,318,424.61  |
| 嘉阳集团矿井供电改造工程   | 16,070,094.65  |               | 16,070,094.65  | 16,070,094.65  |               | 16,070,094.65  |
| 芭蕉沟苏式民居改造（二期）  | 1,993,485.99   |               | 1,993,485.99   | 1,993,485.99   |               | 1,993,485.99   |
| 芭沟五一广场残值房回购    | 1,026,415.49   |               | 1,026,415.49   | 1,026,415.49   |               | 1,026,415.49   |
| 矿井综合自动化升级改造    | 3,772,906.04   |               | 3,772,906.04   | 3,772,906.04   |               | 3,772,906.04   |
| 杵桷湖景区          | 3,434,578.39   |               | 3,434,578.39   |                |               |                |
| 黄鹿镇污水处理工程      | 1,745,896.81   |               | 1,745,896.81   |                |               |                |
| 辑庆镇污水处理工程      | 5,303,763.71   |               | 5,303,763.71   |                |               |                |
| 经开区污水处理工程      | 6,316,307.49   |               | 6,316,307.49   |                |               |                |
| 龙台镇污水处理工程      | 2,020,444.11   |               | 2,020,444.11   |                |               |                |
| 兴隆镇污水处理工程      | 5,057,533.83   |               | 5,057,533.83   |                |               |                |
| 草科温泉小镇前期设计     | 461,165.05     |               | 461,165.05     |                |               |                |
| 田湾河金窝电站技改      | 1,928,311.97   |               | 1,928,311.97   |                |               |                |
| 其他零星工程         | 6,791,342.89   |               | 6,791,342.89   | 7,376,291.50   |               | 7,376,291.50   |
| 合计             | 250,468,214.67 | 21,895,112.79 | 228,573,101.88 | 227,955,176.40 | 21,895,112.79 | 206,660,063.61 |

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称           | 预算数              | 年初余额           | 本年增加<br>金额    | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他减<br>少金额  | 年末余额           |
|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计             | 6,832,950,922.05 | 195,532,715.02 | 42,652,185.90 |                | 23,303,111.51 | 214,881,789.41 |
| 力丘河流域梯级电站      | 5,646,000,000.00 | 95,136,689.11  | 925,458.00    |                |               | 96,062,147.11  |
| 同仁煤矿           | 801,910,000.00   | 40,566,654.49  |               |                |               | 40,566,654.49  |
| 矿山公园芭沟风情酒店工程   | 3,227,441.00     | 2,720,972.82   |               |                |               | 2,720,972.82   |
| 龙江湖项目          | 28,000,000.00    | 1,936,088.22   | 14,572.70     |                |               | 1,950,660.92   |
| 大英二水厂项目        | 40,000,000.00    | 2,790,095.37   | 6,279,680.33  |                |               | 9,069,775.70   |
| 万源市驮山水厂配套工程    | 35,000,000.00    | 5,025,281.00   | 2,711,775.00  |                | 4,635,000.00  | 3,102,056.00   |
| 射洪县城市供水管网改扩建工程 | 41,000,000.00    | 2,066,390.37   | 1,929,200.00  |                |               | 3,995,590.37   |
| 驮山水厂附属工程       | 2,200,000.00     | 1,271,462.24   | 993.41        |                |               | 1,281,393.65   |
| 锅炉低氮燃烧改造       | 18,000,000.00    | 839,500.00     |               |                |               | 839,500.00     |

| 项目名称          | 预算数           | 年初余额          | 本年增加<br>金额   | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他减<br>少金额  | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 田湾河营地中心改造     |               | 1,508,284.62  | 1,625,045.25 |                |               | 3,133,329.87  |
| 低流速泄洪发电工程     |               | 3,500,000.00  |              |                |               | 3,500,000.00  |
| 锦江国际装修工程      | 23,024,881.05 | 15,318,424.61 | 3,349,686.90 |                | 18,668,111.51 |               |
| 嘉阳集团矿井供电改造工程  | 18,000,000.00 | 16,070,094.65 |              |                |               | 16,070,094.65 |
| 芭蕉沟苏式民居改造（二期） | 2,530,000.00  | 1,993,485.99  |              |                |               | 1,993,485.99  |
| 芭沟五一广场残值房回购   |               | 1,026,415.49  |              |                |               | 1,026,415.49  |
| 矿井综合自动化升级改造   | 15,100,000.00 | 3,772,906.04  |              |                |               | 3,772,906.04  |
| 砂锣湖景区         |               |               | 3,434,578.39 |                |               | 3,434,578.39  |
| 黄鹿镇污水处理工程     | 14,626,000.00 |               | 1,745,896.81 |                |               | 1,745,896.81  |
| 辑庆镇污水处理工程     | 29,889,500.00 |               | 5,303,763.71 |                |               | 5,303,763.71  |
| 经开区污水处理工程     | 54,107,100.00 |               | 6,316,307.49 |                |               | 6,316,307.49  |
| 龙台镇污水处理工程     | 17,228,200.00 |               | 2,020,444.11 |                |               | 2,020,444.11  |
| 兴隆镇污水处理工程     | 43,107,800.00 |               | 5,057,533.83 |                |               | 5,057,533.83  |
| 田湾河金窝电站技改     |               |               | 1,928,311.97 |                |               | 1,928,311.97  |

(续)

| 工程名称           | 工程累计投<br>入占预算比<br>例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金<br>额 | 本年利息资<br>本化率 (%) | 资金来源    |
|----------------|-------------------------|----------|---------------|----------------------|------------------|---------|
| 合计             |                         |          |               |                      |                  |         |
| 力丘河流域梯级电站      | 1.70                    | 勘察阶段     |               |                      |                  | 自筹      |
| 同仁煤矿           | 5.06                    | 7.90     |               |                      |                  | 财政拨款、自筹 |
| 矿山公园岩溶地质工程     | 84.31                   | 98.00    |               |                      |                  | 自筹      |
| 龙江湖项目          | 6.97                    |          |               |                      |                  | 自有资金、自筹 |
| 大英二水厂项目        | 22.67                   | 17.95    |               |                      |                  | 财政拨款、自筹 |
| 万源山水厂配套工程      | 8.86                    | 7.00     |               |                      |                  | 财政拨款、自筹 |
| 射洪县城市供水管网改扩建工程 | 9.72                    | 5.57     |               |                      |                  | 财政拨款、自筹 |
| 驮山水厂附属工程       | 58.25                   | 98.00    |               |                      |                  | 自筹      |
| 锅炉低氮燃烧改造       | 4.66                    | #2 机组完工  |               |                      |                  | 自有资金    |
| 田湾河营地中心改造      |                         | 完工       |               |                      |                  | 自筹      |
| 低流速泄洪发电工程      |                         | 100.00   |               |                      |                  | 自筹      |
| 锦江国际装修工程       |                         | 100.00   |               |                      |                  | 银行借款    |



| 工程名称          | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度  | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源    |
|---------------|-----------------|-------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 嘉陵江煤矿井巷改造工程   | 89.28           |       |           |              |              | 财政拨款、自筹 |
| 芭蕉沟苏式民居改造（二期） | 78.79           | 0.67  |           |              |              | 自筹      |
| 芭蕉五一广场改造项目    |                 | 98.00 |           |              |              | 财政拨款、自筹 |
| 矿井综合自动化升级改造   | 24.99           | 95.00 |           |              |              | 自筹      |
| 桫欏湖景区         |                 |       |           |              |              | 自筹      |
| 黄鹿镇污水处理工程     | 11.94           | 80.00 |           |              |              | 自筹      |
| 辑庆镇污水处理工程     | 17.74           |       |           |              |              | 自筹      |
| 经开区污水处理工程     | 11.67           |       |           |              |              | 自筹      |
| 龙台镇污水处理工程     | 11.73           |       |           |              |              | 自筹      |
| 兴隆镇污水处理工程     | 11.73           |       |           |              |              | 自筹      |
| 田湾河金窝电站技改     |                 |       |           |              |              | 自筹      |

## 18、工程物资

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 设备、材料 | 4,322,719.68 | 4,523,305.66 |
| 合计    | 4,322,719.68 | 4,523,305.66 |

## 19、固定资产清理

| 项目     | 年末账面价值     | 年初账面价值     | 转入清理的原因 |
|--------|------------|------------|---------|
| 处置固定资产 | 703,355.77 | 703,355.77 |         |
| 合计     | 703,355.77 | 703,355.77 |         |

注：固定资产清理主要为川南发电 2010 年至 2011 年脱硫技改工程产生，该项报废资产的账面原值为 88,081,271.35 元，扣除已计提的累计折旧 7,889,271.87 元后，账面净值为 80,191,999.48 元，可回收价值 1,455,000.00 元，清理费用 30,778.85 元，计提减值准备 78,767,778.33 元。2011 年，#1 机组脱硫技改可收回价值 720,000.00 元，清理费用 16,644.23 元，形成固定资产清理 703,355.77 元，需待省国资委审批后处理。

## 20、无形资产

| 项目       | 软件           | 土地使用权          | 特许经营权         | 采矿权           | 其他           | 合计             |
|----------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |              |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 8,233,024.56 | 699,659,536.78 | 67,518,768.11 | 18,251,600.00 | 4,902,500.00 | 798,565,429.45 |
| 2.本期增加金额 | 60,000.00    | 4,637,005.00   |               |               |              | 4,697,005.00   |
| (1)购置    | 60,000.00    | 4,637,005.00   |               |               |              | 4,697,005.00   |

|          |              |                |               |               |              |                |
|----------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| )内部研发    |              |                |               |               |              |                |
| )企业合并增加  |              |                |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额 |              | 828,744.00     |               |               |              | 828,744.00     |
| (1)处置    |              | 828,744.00     |               |               |              | 828,744.00     |
| 4.期末余额   | 8,293,024.56 | 703,467,797.78 | 67,518,768.11 | 18,251,600.00 | 4,902,500.00 | 802,433,690.45 |
| 二、累计摊销   |              |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 4,997,153.08 | 158,471,449.73 | 20,829,545.33 | 8,057,000.00  | 2,001,854.15 | 194,357,002.29 |
| 2.本期增加金额 | 420,143.73   | 8,888,113.87   | 1,510,110.36  | 336,500.00    | 245,125.00   | 11,399,992.96  |
| (1)计提    | 420,143.73   | 8,888,113.87   | 1,510,110.36  | 336,500.00    | 245,125.00   | 11,399,992.96  |
| 3.本期减少金额 |              |                |               |               |              |                |
| (1)处置    |              |                |               |               |              |                |
| 4.期末余额   | 5,417,296.81 | 167,359,563.60 | 22,339,655.69 | 8,393,500.00  | 2,246,979.15 | 205,756,995.25 |
| 三、减值准备   |              |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额   |              |                |               |               |              |                |
| 2.本期增加金额 |              |                |               |               |              |                |
| (1)计提    |              |                |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额 |              |                |               |               |              |                |
| (1)处置    |              |                |               |               |              |                |
| 4.期末余额   |              |                |               |               |              |                |
| 四、账面价值   |              |                |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 2,875,727.75 | 536,108,234.18 | 45,179,112.42 | 9,858,100.00  | 2,655,520.85 | 596,676,695.20 |
| 2.期初账面价值 | 3,235,871.48 | 541,188,087.05 | 46,689,222.78 | 10,194,600.00 | 2,900,645.85 | 604,208,427.16 |

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见八、65 所有权和使用权受到限制的资产。

## 21、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 年初余额         | 年初减值准备 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 期末减值准备 |
|-------------------|--------------|--------|------|------|--------------|--------|
| 四川川投水务集团名山燃气有限公司  | 2,205,165.47 |        |      |      | 2,205,165.47 |        |
| 四川川投水务集团大英有限公司    | 48,403.98    |        |      |      | 48,403.98    |        |
| 四川省蒙山绿色汽车能源开发有限公司 | 116,700.20   |        |      |      | 116,700.20   |        |
| 合 计               | 2,370,269.65 |        |      |      | 2,370,269.65 |        |

## 22、长期待摊费用

| 项目                     | 年初余额          | 本年增加额         | 本年摊销额         | 其他减少额 | 年末余额          | 其他减少的原因 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|
| 机关办公楼维修费用              | 278,166.93    |               | 139,083.50    |       | 139,083.43    |         |
| 足球场、篮球场、门球场改造费用        | 526,981.18    |               | 131,745.50    |       | 395,235.68    |         |
| 段家湾土地租赁摊销              | 74,904.00     |               | 28,313.79     |       | 46,590.21     |         |
| 酒店及游客中心装修              | 686,856.07    |               | 171,713.50    |       | 515,142.57    |         |
| 公路                     | 2,709,815.47  |               | 2,709,815.47  |       |               |         |
| 办公室装修费                 | 1,878,492.72  | 18,671,111.51 | 2,077,850.97  |       | 18,471,753.26 |         |
| 催化剂                    | 16,266,025.40 |               | 6,730,769.28  |       | 9,535,256.12  |         |
| 运行宿舍运动场                | 286,140.96    |               | 74,645.40     |       | 211,495.56    |         |
| 储配站、井场工艺流程、油罐、球罐防腐工程费用 | 81,239.26     |               | 64,466.64     |       | 16,772.62     |         |
| 广兴龙滩村取水口工程             | 298,442.35    |               | 298,442.35    |       |               |         |
| 其他                     | 743,906.83    | 568,066.46    | 169,644.81    |       | 1,142,328.48  |         |
| 矿区商业街门市改造              | 1,049,697.69  |               | 109,366.44    |       | 940,331.25    |         |
| 菜子坝车站回车道及观光平台土地租赁      | 610,022.00    |               | 66,664.96     |       | 543,357.04    |         |
| 巴沟廉租房                  | 283,548.00    |               | 47,258.00     |       | 236,290.00    |         |
| 合计                     | 25,774,238.86 | 19,239,177.97 | 12,819,780.61 |       | 32,193,636.22 |         |

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                          | 年末余额           |                  | 年初余额           |                  |
|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                             | 递延所得税资产<br>/负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 | 递延所得税资产<br>/负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 |
| 一、递延所得税资产                   | 65,120,197.57  | 419,108,843.20   | 64,685,788.79  | 414,801,979.25   |
| 资产减值准备                      | 17,983,838.98  | 103,058,438.87   | 18,195,459.78  | 104,866,452.48   |
| 可抵扣亏损                       |                |                  | 30,664,755.38  | 204,431,702.54   |
| 递延收益                        | 30,396,553.47  | 203,041,898.18   |                |                  |
| 预提费用                        | 16,322,483.80  | 110,226,364.02   | 15,408,252.31  | 102,721,682.10   |
| 预计负债                        |                |                  |                |                  |
| 预计已完工项目维护费                  | 417,321.32     | 2,782,142.13     | 417,321.32     | 2,782,142.13     |
| 二、递延所得税负债                   | 172,139,978.86 | 689,450,321.86   | 173,318,364.80 | 1,034,113,509.37 |
| 计入其他综合收益的可供出售金融资产<br>公允价值变动 | 131,316,291.13 | 526,155,570.96   | 77,844,858.88  | 652,219,485.72   |
| 评估增值长期股权投资及固定资产             | 575,049.19     | 2,300,196.74     | 575,049.19     | 2,300,196.74     |
| 评估增值可供出售金融资产                |                |                  | 54,653,332.89  | 218,613,331.55   |
| 企业合并评估增值                    | 40,248,638.54  | 160,994,554.16   | 40,245,123.84  | 160,980,495.36   |

## 24、其他非流动资产

| 项目          | 年末余额           | 年初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 重分类的税金或递延税金 | 4,214,149.09   | 5,057,905.99  |
| 预付土地出让金等    | 160,861,050.00 | 3,000,000.00  |
| 预付工程款       |                | 2,270,000.00  |
| 未销售完毕经济适用房  | 1,531,324.10   | 1,531,324.10  |
| 合计          | 166,606,523.19 | 11,859,230.09 |

## 25、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目   | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 473,107,891.23   | 339,880,000.00   |
| 抵押借款 | 20,000,000.00    | 10,120,000.00    |
| 保证借款 | 80,000,000.00    | 23,000,000.00    |
| 信用借款 | 2,437,427,108.77 | 1,327,535,000.00 |
| 合计   | 3,010,535,000.00 | 1,700,535,000.00 |

## 26、应付票据

| 种类     | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                |                |
| 银行承兑汇票 | 458,120,989.26 | 697,302,681.90 |
| 合计     | 458,120,989.26 | 697,302,681.90 |

## 27、应付账款

## (1) 应付账款账龄情况

| 账龄           | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 530,522,280.45   | 509,134,578.32   |
| 1-2 年（含 2 年） | 547,353,889.48   | 544,375,610.94   |
| 2-3 年（含 3 年） | 89,035,904.37    | 63,437,257.69    |
| 3 年以上        | 243,816,263.83   | 244,829,850.94   |
| 合计           | 1,410,728,338.13 | 1,361,777,297.89 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称          | 年末余额           | 未偿还原因   |
|-----------------|----------------|---------|
| 应付暂估工程款         | 220,107,828.10 | 工程尚未结算  |
| 武汉凯迪电力环保有限责任公司  | 16,247,105.11  | 竣工决算办理中 |
| 杭州锅炉集团有限公司      | 8,437,895.00   | 工程尚未结算  |
| 广州火电工程总公司       | 6,652,853.66   | 工程尚未结算  |
| 锦江国际大厦出租保证金     | 5,212,160.31   | 未达到偿还条件 |
| 四川电力设计咨询有限责任公司  | 4,777,065.00   | 工程尚未结算  |
| 四川中电福溪电力开发有限公司  | 4,453,300.26   | 未催收     |
| 北京巴布科克·威尔科克有限公司 | 4,283,500.00   | 竣工决算办理中 |
| 沙湾供电局（老电费）      | 3,631,855.92   | 未催收     |
| 甘肃容和集团煤矿机械有限公司  | 2,580,099.76   | 未催收     |
| 四川佳煤机电销售有限公司    | 2,347,251.85   | 未催收     |
| 四川省第六建筑有限公司     | 2,215,259.03   | 未催收     |
| 上海地铁电子科技有限公司    | 2,146,446.02   | 尚未最终结算  |
| 保定天威保变电气股份有限公司  | 1,976,000.00   | 工程尚未结算  |
| 北京南凯自动化系统       | 1,971,920.00   | 尚未最终结算  |
| 成都供用电安装公司       | 1,770,440.28   | 未催收     |
| 湛江港集团有限公司货运分公司  | 1,625,896.85   | 未催收     |
| 乐山捷力机电有限公司      | 1,589,219.00   | 未催收     |



| 债权单位名称            | 年末余额           | 未偿还原因  |
|-------------------|----------------|--------|
| 四川大丰建筑工程有限公司      | 1,418,964.81   | 未催收    |
| 南京恒星自动化设备公司       | 1,103,875.00   | 尚未最终结算 |
| 上海创力集团股份有限公司      | 1,074,300.74   | 未催收    |
| 北京汉氢科技有限公司        | 1,068,000.00   | 工程尚未结算 |
| 河北环华电力安装工程有限公司    | 1,060,000.00   | 尚未最终结算 |
| 中国电力工程顾问集团西南电力设计院 | 1,035,000.00   | 工程尚未结算 |
| 四川汇友电气有限公司        | 1,020,440.00   | 尚未最终结算 |
| 合 计               | 299,806,676.70 |        |

## 28、预收款项

### (1) 预收款项账龄情况

| 账龄            | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 338,171,537.68 | 287,152,650.98 |
| 1 年以上         | 53,448,057.98  | 51,571,036.05  |
| 合 计           | 391,619,595.66 | 338,723,687.03 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 债权单位名称         | 年末余额          | 未结转原因 |
|----------------|---------------|-------|
| 预收房款           | 27,338,098.45 | 未完工交房 |
| 万源市源丰房地产开发有限公司 | 2,058,420.00  | 工程未完工 |
| 万源荣誉投资有限公司     | 1,530,750.00  | 工程未完工 |
| 合 计            | 30,927,268.45 |       |

## 29、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 267,412,562.32 | 306,162,934.50 | 329,418,857.09 | 244,156,639.73 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,024,177.98   | 48,251,572.95  | 46,919,210.40  | 10,356,540.53  |
| 三、辞退福利         | 6,469,604.48   | 13,784,773.84  | 14,262,970.92  | 5,991,407.40   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                |                |                |
| 五、其他           |                |                |                |                |
| 合 计            | 282,906,344.78 | 368,199,281.29 | 390,601,038.41 | 260,504,587.66 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额           | 本年增加额          | 本年减少额          | 年末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 228,123,576.97 | 229,968,237.28 | 254,476,634.05 | 203,615,180.20 |
| 二、职工福利费       | 206,800.88     | 16,986,117.11  | 16,993,690.35  | 199,227.64     |
| 三、社会保险费       | 1,634,948.46   | 25,683,846.53  | 25,044,778.29  | 2,274,016.70   |
| 其中：医疗保险费      | 494,559.63     | 15,181,108.56  | 15,015,939.73  | 659,728.46     |
| 工伤保险费         | 226,031.45     | 7,092,817.76   | 6,561,731.64   | 757,117.57     |
| 生育保险费         | 898,277.03     | 1,922,926.78   | 1,979,144.80   | 842,059.01     |
| 其他            | 16,080.35      | 1,486,993.43   | 1,487,962.12   | 15,111.66      |
| 四、住房公积金       | 1,482,999.31   | 23,184,600.07  | 23,081,831.99  | 1,585,767.39   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 35,560,329.37  | 8,485,451.63   | 7,867,704.38   | 36,178,076.62  |
| 六、短期带薪缺勤      | 265,554.98     |                |                | 265,554.98     |
| 七、短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| 八、其他短期薪酬      | 138,352.35     | 1,854,681.88   | 1,954,218.03   | 38,816.20      |
| 合 计           | 267,412,562.32 | 306,162,934.50 | 329,418,857.09 | 244,156,639.73 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、基本养老保险 | 5,725,593.99 | 39,612,775.99 | 38,481,951.00 | 6,856,418.98  |
| 二、失业保险费  | 2,786,977.88 | 3,537,392.59  | 3,927,560.43  | 2,396,810.04  |
| 三、企业年金缴费 | 511,606.11   | 5,032,658.92  | 4,440,953.52  | 1,103,311.51  |
| 四、其他     |              | 68,745.45     | 68,745.45     |               |
| 合 计      | 9,024,177.98 | 48,251,572.95 | 46,919,210.40 | 10,356,540.53 |

## 30、应交税费

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 17,785,573.33 | 70,835,092.63 |
| 资源税     | 14,287,054.59 | 816,887.23    |
| 营业税     | 989,815.62    | 3,545,095.04  |
| 企业所得税   | 7,451,471.80  | 26,176,078.62 |
| 城市维护建设税 | 1,332,298.70  | 2,964,733.23  |
| 房产税     | 8,109,933.43  | 8,649,635.32  |
| 土地使用税   | 17,137,365.01 | 17,137,364.97 |
| 个人所得税   | 2,826,597.57  | 9,377,623.96  |
| 教育费附加   | 824,734.01    | 2,126,280.79  |
| 地方教育费附加 | 479,684.66    | 1,346,973.73  |

| 项 目        | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 印花税        | 678,438.20     | 1,119,828.56   |
| 其他税费       | 612,401.60     | 27,983,764.28  |
| 土地增值税      | 23,817,585.98  | 39,817,585.98  |
| 主副食品价格调控基金 | 5,094,065.08   | 4,702,146.95   |
| 水利建设基金     | 10,470,685.28  |                |
| 合 计        | 111,897,704.86 | 216,599,091.29 |

**31、应付利息**

| 项目              | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 16,983,069.18  | 7,504,342.64   |
| 企业债券利息          | 130,594,217.71 | 108,607,269.26 |
| 短期借款应付利息        | 3,934,854.11   | 2,890,538.55   |
| 其他利息            | 11,585,461.00  | 2,059,444.44   |
| 合 计             | 163,097,602.00 | 121,061,594.89 |

**32、应付股利**

| 单位名称            | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 个人股利            | 2,827,780.00   | 7,574,283.39  |
| 四川川投长城特殊钢有限责任公司 | 940,967.44     | 940,967.44    |
| 四川汉都铁路实业开发集团公司  | 40,061.64      | 40,061.64     |
| 成都国佳电气工程有限公司    | 1,980,000.00   | 6,000,000.00  |
| 成都勘测设计研究院       | 12,000,000.00  |               |
| 四川沃能投资有限公司      | 4,000,000.00   |               |
| 上市公司应付普通股股利     | 639,719,054.55 |               |
| 其他              | 88.39          |               |
| 合 计             | 661,507,952.02 | 14,555,312.47 |

**33、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应付保证金、押金 | 88,943,760.94 | 95,526,774.01 |
| 应付代收款    | 34,813,153.33 | 38,222,470.75 |
| 应付个人款    | 5,238,870.35  | 4,539,855.40  |
| 应付国债利息   |               |               |
| 应付上缴财政款  | 334,250.90    |               |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付往来款     | 245,015,771.49 | 214,073,954.57 |
| 代扣保险及公积金  | 6,447,093.44   | 765,847.06     |
| 电网安全运行费   | 2,241,114.66   | 2,241,114.66   |
| 工程款及质保金   | 5,703,580.85   | 5,952,856.02   |
| 基金        | 5,362,065.75   | 4,707,753.25   |
| 集团技术开发准备金 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 结算中心存款、利息 | 92,614,478.24  | 93,746,837.70  |
| 库区维护费     | 165,895,708.85 | 158,324,998.60 |
| 排污费       | 2,014,464.00   | 2,107,991.00   |
| 水资源费      | 7,032,676.64   | 9,716,422.67   |
| 其他        | 63,986,798.35  | 64,328,942.28  |
| 合计        | 825,643,787.79 | 794,255,817.97 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 债权单位名称             | 所欠金额           | 未偿还原因         |
|--------------------|----------------|---------------|
| 库区维护费              | 165,895,708.85 | 暂未缴纳          |
| 集团技术开发准备金          | 100,000,000.00 | 未催收           |
| 四川省川投光通信产业投资有限责任公司 | 43,920,079.31  | 未催收           |
| 武汉凯迪电力公司           | 27,121,520.00  | 质保期内          |
| 东方锅炉(集团)股份公司       | 14,666,000.00  | 质保期内          |
| 国家开发投资公司           | 10,373,065.93  | 未催收           |
| 成都金犀房地产公司          | 9,522,455.00   | 未催收           |
| 成都蓉泰科技有限公司         | 7,331,989.89   | 未催收           |
| J&F-投资四川           | 5,307,467.44   | 未催收           |
| 锦江国际大厦出租保证金        | 5,212,160.31   | 出租保证金         |
| 万源财政局              | 4,260,899.51   | 污水处理费、对方未催收   |
| 四川中建建业工程有限责任公司     | 4,218,220.00   | 工程保证金未到期      |
| 泸州地博粉煤灰开发有限公司      | 4,059,049.82   | 未达到偿还条件       |
| 大英县财政局             | 3,469,179.31   | 污水处理费、对方未催收   |
| 泸州英豪房地产开发公司        | 3,458,440.70   | 对方未办理竣工决算资料移交 |
| 北京巴布科克·威尔科克有限公司    | 1,593,000.00   | 质保期内          |
| 四川电力建设三公司          | 1,266,396.50   | 质保期内          |
| 广州火电工程总公司          | 1,112,130.40   | 质保期内          |

| 债权单位名称 | 所欠金额           | 未偿还原因 |
|--------|----------------|-------|
| 合 计    | 412,787,762.97 |       |

**34、一年内到期的非流动负债**

| 项目                  | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注八、36）  | 949,924,600.00   | 964,607,453.67   |
| 一年内到期的长期应付款（附注八、38） | 517,253,840.10   | 445,818,368.36   |
| 合计                  | 1,467,178,440.10 | 1,410,425,822.03 |

**35、其他流动负债**

| 项目         | 年末余额             | 年初余额           |
|------------|------------------|----------------|
| 排污费        | 2,030,000.00     | 1,240,000.00   |
| 水资源费       | 70,800.00        | 124,000.00     |
| 锅炉环保技改工程补助 | 422,500.00       | 422,500.00     |
| 超短期融资券     | 1,500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 代转销项税      | 6,115,023.76     | 365,626.27     |
| 合计         | 1,508,638,323.76 | 502,152,126.27 |

**36、长期借款**

| 借款类别              | 年末余额             | 年初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 质押借款              | 4,350,980,000.00 | 4,626,600,000.00 |
| 抵押借款              | 2,255,000,000.00 | 2,260,000,000.00 |
| 保证借款              | 2,520,887,387.83 | 2,589,601,986.83 |
| 信用借款              | 95,927,319.00    | 30,000,000.00    |
| 小计                | 9,222,794,706.83 | 9,506,201,986.83 |
| 减：一年内到期部分（附注八、34） | 949,924,600.00   | 964,607,453.67   |
| 合计                | 8,272,870,106.83 | 8,541,594,533.16 |

**37、应付债券**

| 项目              | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------|------------------|------------------|
| 05 川投债-十五年期     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2013 年中期票据（五年期） | 1,400,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 13 川投 01（五年期）   | 1,700,000,000.00 | 1,700,000,000.00 |
| 17 川投 01（五年期）   | 2,000,000,000.00 |                  |
| 小计              | 6,100,000,000.00 | 4,100,000,000.00 |
| 减：一年内到期部分       |                  |                  |
| 合计              | 6,100,000,000.00 | 4,100,000,000.00 |



## 其中：应付债券的增减变动

| 债券名称            | 面值               | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             |
|-----------------|------------------|-----------|------|------------------|------------------|
| 05 川投债-十五年期     | 1,000,000,000.00 | 2005/11/4 | 15 年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2013 年中期票据（五年期） | 1,400,000,000.00 | 2013/8/28 | 5 年  | 1,400,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 13 川投 01（五年期）   | 1,700,000,000.00 | 2014/4/17 | 5 年  | 1,700,000,000.00 | 1,700,000,000.00 |
| 17 川投 01（五年期）   | 2,000,000,000.00 | 2017/4/13 | 5 年  | 2,000,000,000.00 |                  |

(续)

| 债券名称            | 本年发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额             |
|-----------------|------------------|---------------|-------|------|------------------|
| 05 川投债-十五年期     |                  | 32,000,000.00 |       |      | 1,000,000,000.00 |
| 2013 年中期票据（五年期） |                  | 67,666,666.30 |       |      | 1,400,000,000.00 |
| 13 川投 01（五年期）   |                  | 52,309,000.00 |       |      | 1,700,000,000.00 |
| 17 川投 01（五年期）   | 2,000,000,000.00 | 21,949,999.98 |       |      | 2,000,000,000.00 |

注：1、2005 年 11 月 4 日，本公司经国家发展和改革委员会发改金[2005]2234 号文批准公开平价发行 20.00 亿元“05 川投债”企业债券，其中：10.00 亿元为年利率 4.5% 的 10 年期固定利率企业债券（到期日：2015 年 11 月 3 日）、10.00 亿元为年利率 4.8% 的 15 年期固定利率企业债券（到期日：2020 年 11 月 3 日），利息计付方法为：单利按年计息、不计复利、逾期不另计息，每年付息一次，付息首日为每年的 11 月 4 日，最后一期利息随本金的兑付一起支付。债券担保：由国家开发银行提供无条件不可撤销的连带责任保证担保，同时本公司将持有的巴蜀电力公司、紫坪铺公司、峨铁集团家公司的股权质押给国家开发银行。2015 年 11 月 3 日到期的 10 亿元 05 川投债-十年期应付债券，已于 2015 年度偿还。

2、2013 年 5 月 9 日，本公司经四川省政府国有资产监督管理委员会川国资产权[2013]36 号文批准公开平价发行“四川省投资集团有限责任公司 2013 年度第一期中期票据”；本年发行金额为 14.00 亿元人民币；发行期限为 5 年；发行中期票据的面值为 14 亿元；年利率为 5.80%；中期票据形式采用实名记账式；本年中中期票据存续期限内每年 8 月 27 日为该计息年度的起息日。利息计付方法为：每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息；发行日期为：2013 年 8 月 23 日；缴款日为：2013 年 8 月 27 日；上市流通日为 2013 年 8 月 28 日；兑付日期为：2018 年 8 月 27 日；发行方式为采用簿记建档、集中配售的方式在银行间市场公开发行。

3、2013 年 4 月 18 日，本公司下属子公司川投能源在召开的 2012 年度股东大会中审议通过了《关于发行公司债券的提案报告》等相关议案。2013 年 10 月 11 日，中国证券监督管

理委员会（以下简称证监会）审议并通过了本公司无条件公开发行公司债券的申请。2013 年 11 月 18 日，本公司收到证监会《关于核准四川川投能源股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2013]1446 号），核准本公司在收到批复之日起 6 个月内可向社会公开发行面值不超过 17 亿元的债券。

该债券发行于 2014 年 4 月 21 日结束，债券名称为“13 川投 01”，发行债券面值为 170,000 万元，期限为 5 年，债券票面利率定为 6.12%，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

4、2015 年 12 月 24 日，本公司在召开的 2015 年第十二次临时董事会决议中审议并同意集团公司发行 40 亿公司债券方案。2016 年 11 月 9 日，中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）审议并通过了本公司无条件公开发行公司债券的申请。2016 年 11 月 22 日，本公司收到证监会《关于核准四川省投资集团有限责任公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2016]2807 号），核准本公司在收到批复之日起 24 个月内可向社会公开发行面值不超过 40 亿元的债券。

该债券发行于 2022 年 4 月 14 日结束，债券名称为“17 川投 01”，发行债券面值为 20 亿元，期限为 5 年，债券票面利率定为 4.39%。

### 38、长期应付款

| 项目              | 年末余额            | 年初余额            |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1.应付融资租赁款       | 761,334,644.66  | 929,501,199.01  |
| 2.未确认融资费用       | -104,350,535.37 | -155,439,107.68 |
| 3.国家增股准备金       | 1,616,518.94    | 1,616,518.94    |
| 4.房产款（综合服务开发公司） |                 |                 |
| 5.其他            | 3,956,887.57    | 4,171,543.33    |
| 合计              | 662,557,515.80  | 779,850,153.60  |

### 39、长期应付职工薪酬

#### （1）长期应付职工薪酬表

| 项目                | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 |              |              |
| 二、辞退福利            |              |              |
| 三、其他长期福利          |              |              |
| 四、其他              | 4,499,459.70 | 4,499,459.70 |
| 合计                | 4,499,459.70 | 4,499,459.70 |

### 40、专项应付款

| 项目                            | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少     | 年末余额           |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------|----------------|
| 1、棚户区改造补助费                    | 11,813,561.00  | 646,439.00   |          | 12,460,000.00  |
| 2、四川省煤矿安全改造项目                 | 22,210,000.00  |              |          | 22,210,000.00  |
| 3、生活服务公司改制分流安置补助资金            | 11,680,000.00  |              |          | 11,680,000.00  |
| 4、省煤炭工业可持续发展资金                | 32,600,000.00  | 1,200,000.00 |          | 33,800,000.00  |
| 5、小火车运管公司分流安置富余人员补助           | 10,890,000.00  |              |          | 10,890,000.00  |
| 6、省经信委中小企业发展专项资金项目            | 1,000,000.00   |              |          | 1,000,000.00   |
| 7、同仁井前期拨款                     | 3,930,000.00   |              |          | 3,930,000.00   |
| 8、改革脱困分流安置补助                  | 7,930,000.00   |              |          | 7,930,000.00   |
| 9、工矿棚户区改造二期工程                 | 4,600,005.85   | 359,476.31   |          | 4,959,482.16   |
| 10、煤矿安全改造和煤矿瓦斯治理示范矿井工程建设      | 3,000,000.00   |              |          | 3,000,000.00   |
| 11、独立工矿区改造搬迁工程矿区供电改造工程补助      | 5,206,200.00   |              |          | 5,206,200.00   |
| 12、2016 年安全改造补助 1653 万元省级配套资金 | 3,900,000.00   |              |          | 3,900,000.00   |
| 13、2016 年独立工矿区小火车基础设施改造补助     | 3,000,000.00   |              |          | 3,000,000.00   |
| 14、工矿棚户区改造三期工程                |                | 1,466,881.00 |          | 1,466,881.00   |
| 15、其他                         | 5,142,171.03   | 1,200,000.00 | 4,363.80 | 6,337,807.23   |
| 合计                            | 126,901,937.88 | 4,872,796.31 | 4,363.80 | 131,770,370.39 |

**41、预计负债**

| 项目 | 年末余额          | 年初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 69,045,125.91 | 78,417,929.86 |
| 合计 | 69,045,125.91 | 78,417,929.86 |

注：其他主要系本公司子公司四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司本期回购新银江股权形成的预计职工安置费用。

**42、递延收益**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 |      | 年末余额 | 备注 |
|----|------|------|------|------|------|----|
|    |      |      | 计入损益 | 其他减少 |      |    |

|                 |                |               |               |           |                |    |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|----|
| 地震灾后恢复重建专项资金    | 264,502,858.19 |               | 4,220,742.42  |           | 260,282,115.77 | 注① |
| 初装费             | 210,759,089.37 | 24,246,753.87 | 19,235,296.42 |           | 215,770,546.82 | 注② |
| 棚户区改造           | 29,030,331.65  |               |               |           | 29,030,331.65  |    |
| 嘉阳煤矿芭蕉沟地质环境治理工程 | 12,500,000.00  |               |               |           | 12,500,000.00  |    |
| 灾后重建专项资金        | 8,005,200.00   |               | 190,600.00    |           | 7,814,600.00   |    |
| 资源节约与综合利用拨款     | 7,500,001.00   |               |               |           | 7,500,001.00   |    |
| 棚户区石溪 13 号楼改造工程 | 7,447,786.13   |               |               | 27,614.31 | 7,420,171.82   |    |
| 石溪 12 号公租房      | 6,681,606.02   |               |               |           | 6,681,606.02   |    |
| 剑阁县城供水及重点镇基础设施  | 6,233,333.28   |               | 183,333.36    |           | 6,049,999.92   |    |
| 2011 年安全改造补助拨款  | 5,909,999.00   |               |               |           | 5,909,999.00   |    |
| 万源水厂收到专项资金      | 5,714,285.72   |               | 190,476.18    |           | 5,523,809.54   |    |
| 煤矿工程            | 5,250,000.00   |               |               |           | 5,250,000.00   |    |
| 水厂改扩建项目财政补贴     | 4,800,000.00   |               | 120,000.00    |           | 4,680,000.00   |    |
| 2#机脱硝技改         | 2,125,000.00   |               |               |           | 2,125,000.00   |    |
| 煤矿薄煤层开采示范工程拨款   | 3,749,999.00   |               |               |           | 3,749,999.00   |    |
| 2013 年安全改造补助    | 2,713,333.00   |               |               |           | 2,713,333.00   |    |
| 2013 年矿山公园拨款    | 2,520,000.00   |               |               |           | 2,520,000.00   |    |
| 锅炉环保技改工程补助      | 2,112,500.00   |               |               |           | 2,112,500.00   |    |
| 外排水回收利用项目       | 1,950,004.00   |               |               |           | 1,950,004.00   |    |
| 高档普采综采          | 1,375,000.00   |               |               |           | 1,375,000.00   |    |
| 大英水务国家预算补助      | 1,399,999.99   |               |               |           | 1,399,999.99   |    |
| 1#机脱硝技改         | 562,500.00     |               |               |           | 562,500.00     |    |

|                    |                |               |               |           |                |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 扩大经营规模补助           | 393,176.76     |               | 8,547.30      |           | 384,629.46     |
| 工业节能专项资金补助         | 357,000.00     |               |               |           | 357,000.00     |
| 2009 年安全技术改进拨款     | 225,000.00     |               |               |           | 225,000.00     |
| 射洪县城市管网改建工程        | 1,985,413.97   | 1,899,200.00  |               |           | 3,884,613.97   |
| 万源市驮山水厂专项资金        | 1,077,800.00   |               |               |           | 1,077,800.00   |
| 大英二水厂补助            | 2,850,000.00   | 5,700,000.00  |               |           | 8,550,000.00   |
| 地面固定瓦斯抽采系统         | 11,833,365.87  |               |               |           | 11,833,365.87  |
| 2012 年安全改造         | 2,153,069.40   |               |               |           | 2,153,069.40   |
| 安全生产专项             | 599,750.51     |               |               |           | 599,750.51     |
| 2014 年可持续发展资金—矿山公园 | 6,018,776.90   |               |               |           | 6,018,776.90   |
| 节能减排中央奖励补助资金       |                | 9,350,094.40  |               |           | 9,350,094.40   |
| 合计                 | 620,336,179.76 | 41,196,048.27 | 24,148,995.68 | 27,614.31 | 637,355,618.04 |

注：①2014 年 12 月公司子公司四川省紫坪铺开发有限责任公司（以下简称“紫坪铺公司”）收到四川省水利厅转来的《四川省财政厅关于紫坪铺水利枢纽工程灾后恢复重建项目竣工财务决算批复的函》（川财投（2014）267 号），批复项目竣工财务决算金额 28,138.58 万元，紫坪铺公司已于 12 月收到与资产相关的政府补助 28,138.58 万元，全部转入递延收益并根据企业会计准则在资产开始计提折旧时进行摊销，本年转入损益金额 4,220,742.42 元。

②根据《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》（财会[2003]16 号）关于“企业在按照国家有关部门批准的收费标准和合同约定在取得一次性入网费收入时，应作为递延收益处理，并按合理的期限平均摊销（如果企业与客户签订的服务合同中没有明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限作出合理估计的，应按不低于 10 年的期限分摊）”的规定，本公司对收取的天然气初装费按 10 期限进行摊销。

#### 43、其他非流动负债

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 原万源市民生供排水有限公司债务 | 15,695,010.79 | 15,335,010.79 |
| 万源市财政局国债借款及利息   | 22,663,666.67 | 22,519,666.67 |



|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 剑阁县财政局国债借款及利息 |               | 1,981,530.00  |
| 大英县财政局国债借款利息  | 124,625.00    | 124,625.00    |
| 合 计           | 38,483,302.46 | 39,960,832.46 |

## 44、实收资本

| 投资者名称 | 年初余额             |         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |         |
|-------|------------------|---------|------|------|------------------|---------|
|       | 投资金额             | 所占比例(%) |      |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 合计    | 5,520,589,895.15 | 100.00  |      |      | 5,520,589,895.15 | 100.00  |
| 国家资本  | 5,520,589,895.15 | 100.00  |      |      | 5,520,589,895.15 | 100.00  |

## 45、资本公积

| 项目          | 年初余额             | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额             |
|-------------|------------------|------|------|------------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 1,964,676,561.82 |      |      | 1,964,676,561.82 |
| 二、其他资本公积    | 5,143,472,164.33 |      |      | 5,143,472,164.33 |
| 合 计         | 7,108,148,726.15 |      |      | 7,108,148,726.15 |

## 46、其他综合收益

| 项目                                                  | 期初余额 | 本期发生额             |                                    |                 |                  |                   | 期末余额 |
|-----------------------------------------------------|------|-------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------|
|                                                     |      | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归<br>属于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |      |
| 一、以后不能重分类<br>进损益的其他综合<br>收益                         |      |                   |                                    |                 |                  |                   |      |
| 其中：重新计算设定<br>受益计划净负<br>债和净资产的<br>变动                 |      |                   |                                    |                 |                  |                   |      |
| 权益法下在被<br>投资单位不能<br>重分类进损益<br>的其他综合收<br>益中享有的份<br>额 |      |                   |                                    |                 |                  |                   |      |

|                                     |                |               |  |             |               |            |                |
|-------------------------------------|----------------|---------------|--|-------------|---------------|------------|----------------|
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 223,532,326.96 | -4,023,030.98 |  | -154,752.00 | -3,827,797.64 | -40,481.34 | 219,704,529.32 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -20,128,134.24 |               |  |             |               |            | -20,128,134.24 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 245,480,563.21 | -4,184,240.22 |  | -154,752.00 | -3,989,006.88 | -40,481.34 | 241,491,556.33 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                |               |  |             |               |            |                |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                |               |  |             |               |            |                |
| 外币财务报表折算差额                          | -1,820,102.01  | 161,209.24    |  |             | 161,209.24    |            | -1,658,892.77  |
| 其他综合收益合计                            | 223,532,326.96 | -4,023,030.98 |  | -154,752.00 | -3,827,797.64 | -40,481.34 | 219,704,529.32 |

## 47、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 | 68,396,100.15 | 22,298,601.78 | 12,184,502.55 | 78,510,199.38 |
| 维简费   | 15,019,009.92 | 5,235,531.00  | 1,054,863.59  | 19,199,677.33 |
| 合计    | 83,415,110.07 | 27,534,132.78 | 13,239,366.14 | 97,709,876.71 |

## 48、盈余公积

| 项目      | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           | 变动原因、依据 |
|---------|----------------|------|------|----------------|---------|
| 法定盈余公积金 | 138,707,361.93 |      |      | 138,707,361.93 |         |
| 任意盈余公积金 | 237,045,507.38 |      |      | 237,045,507.38 |         |
| 合计      | 375,752,869.31 |      |      | 375,752,869.31 |         |

**49、未分配利润**

| 项目                   | 本年金额             | 上年金额             |
|----------------------|------------------|------------------|
| 本年年初余额               | 4,022,959,581.20 | 2,486,445,898.45 |
| 本年增加额                | 630,103,031.68   | 1,890,291,560.59 |
| 其中：本年净利润转入           | 630,103,031.68   | 1,890,291,560.59 |
| 其他调整因素               |                  |                  |
| 本年减少额                | 653,062.50       | 353,777,877.84   |
| 其中：本年提取盈余公积数（附注八、46） |                  |                  |
| 本年提取一般风险准备           |                  |                  |
| 本年分配现金股利数            |                  | 351,146,800.00   |
| 转增资本                 |                  |                  |
| 其他减少                 | 653,062.50       | 2,631,077.84     |
| 本年年末余额               | 4,652,409,550.38 | 4,022,959,581.20 |

**50、营业收入、营业成本**

| 项目       | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务小计   | 3,616,366,773.38 | 3,023,392,648.57 | 3,033,838,986.74 | 2,422,370,880.39 |
| 其中：电力销售  | 1,424,622,264.16 | 1,067,141,749.47 | 1,441,037,908.66 | 1,048,983,550.75 |
| 有色金属销售   | 289,775,482.19   | 263,767,930.07   | 188,551,813.28   | 150,289,600.76   |
| 城市基础设施建设 | 299,371,843.71   | 173,096,907.12   | 304,876,901.78   | 201,172,815.83   |
| 服务       | 64,332,515.58    | 54,075,665.58    | 55,608,181.34    | 45,364,003.81    |
| 其他       | 1,604,336,903.84 | 1,522,554,980.20 | 1,166,575,926.19 | 1,099,372,653.75 |
| 内部抵销     | -66,072,236.10   | -57,244,583.87   | -122,811,744.51  | -122,811,744.51  |
| 其他业务小计   | 77,213,204.95    | 48,219,758.27    | 190,086,434.95   | 168,965,301.82   |
| 其中：租赁    | 33,811,317.02    | 18,269,194.77    | 33,961,099.26    | 21,789,425.27    |
| 材料销售     | 11,851,677.52    | 9,505,149.77     | 88,155,696.24    | 84,927,204.32    |
| 其他       | 40,770,786.58    | 22,483,811.49    | 73,767,188.51    | 62,248,672.23    |
| 内部抵销     | -9,220,576.17    | -2,038,397.76    | -5,797,549.06    |                  |
| 合计       | 3,693,579,978.33 | 3,071,612,406.84 | 3,223,925,421.69 | 2,591,336,182.21 |

**51、税金及附加**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 60,345.54    | 9,239,388.40 |
| 城市维护建设税 | 7,072,012.14 | 9,555,620.38 |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 教育费附加   | 5,728,299.80  | 8,086,920.23  |
| 地方教育费附加 | 2,431,251.71  | 2,217,229.84  |
| 资源税     | 3,880,298.50  | 2,212,154.05  |
| 房产税     | 9,680,725.97  | 1,976,595.25  |
| 土地使用税   | 3,184,352.33  | 70,465.94     |
| 车船使用税   | 149,064.27    |               |
| 印花税     | 1,860,750.40  |               |
| 副食品调节基金 |               | 280,573.30    |
| 残疾人保障基金 | 166,641.60    |               |
| 其他      | 140,142.54    | 512,176.79    |
| 合计      | 34,353,884.80 | 34,151,124.18 |

**52、销售费用**

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬         | 29,800,206.79 | 26,988,534.51 |
| 业务费用         | 7,253,264.86  | 1,684,859.34  |
| 办公费、会务费等日常费用 | 2,863,852.50  | 2,419,343.87  |
| 运杂费          | 11,197,979.25 | 10,300,286.70 |
| 其他           | 9,376,088.63  | 11,354,539.09 |
| 合计           | 60,491,392.03 | 52,747,563.51 |

**53、管理费用**

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬             | 99,904,058.13  | 101,021,506.00 |
| 办公费、差旅费、会务费等日常费用 | 20,825,813.64  | 15,858,214.67  |
| 折旧及摊销            | 18,988,097.70  | 17,206,666.88  |
| 业务费用             | 1,814,844.22   | 1,815,186.59   |
| 技术开发费            | 13,967,369.04  | 25,589,029.11  |
| 水资源费等税费          | 5,628.73       | 6,204,923.56   |
| 证券及中介机构费用        | 4,130,466.83   | 5,066,765.96   |
| 资产修理及维护费         | 6,933,482.59   | 2,066,598.20   |
| 劳动保护费            | 482,428.17     | 290,844.72     |
| 其他               | 12,220,713.20  | 10,513,613.66  |
| 合计               | 179,272,902.25 | 185,633,349.35 |

**54、财务费用**

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出    | 360,503,690.47 | 343,972,319.44 |
| 减：利息收入  | 22,977,483.05  | 11,844,699.29  |
| 汇兑损益    | 494,665.73     | 1,822.94       |
| 金融机构手续费 | 3,901,713.85   | 4,159,371.59   |
| 其他      | 13,308,454.78  | 29,784,235.56  |
| 合计      | 355,231,041.78 | 366,073,050.24 |

**55、资产减值损失**

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失         | -1,277,247.24 | 8,739,041.81 |
| 二、存货跌价损失       |               | 229,229.19   |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |               |              |
| 四、持有至到期投资减值损失  |               |              |
| 五、长期股权投资减值损失   |               |              |
| 六、投资性房地产减值损失   |               |              |
| 七、固定资产减值损失     |               | 52,174.61    |
| 八、工程物资减值损失     |               |              |
| 九、在建工程减值损失     |               |              |
| 合计             | -1,277,247.24 | 9,020,445.61 |

**56、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------------------|-------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |              |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |       |              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | 5,365,173.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |       |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产         |       |              |
| 其他                     |       |              |
| 合计                     |       | 5,365,173.00 |

**57、投资收益**

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,198,298,362.60 | 1,443,618,824.42 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                  |                  |



| 产生投资收益的来源                        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                  |                  |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                  |                  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | 66,417,196.40    | 13,914,188.37    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 18,507.49        | 535,787.37       |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                  |                  |
| 其他                               | 434,917.01       |                  |
| 合计                               | 1,265,168,983.50 | 1,458,068,800.16 |

**58、其他收益**

| 补助项目         | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------------|---------------|-------|
| 应确认的递延收益     | 4,913,699.26  |       |
| 职教幼教退休教师专项补助 | 326,741.02    |       |
| 软件增值税返还      | 6,174,713.86  |       |
| 省财政专项补助资金    | 110,000.00    |       |
| 2016 年用电补贴   | 100,000.00    |       |
| 税收返还         | 2,418.06      |       |
| 合 计          | 11,627,572.20 |       |

**59、营业外收入****(1) 营业外收入类别**

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得   | 875,242.72   | 177,745.98    |
| 其中：固定资产处置利得 | 497,550.82   | 177,745.98    |
| 无形资产处置利得    | 371,256.00   |               |
| 非货币性资产交换利得  |              |               |
| 政府补助        |              | 21,672,939.61 |
| 债务重组利得      |              |               |
| 接受捐赠        |              |               |
| 违约赔偿        | 3,070,217.52 | 1,394,845.44  |
| 盘盈利得        |              |               |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 其他 | 1,521,689.76 | 9,164,740.58  |
| 合计 | 5,467,150.00 | 32,410,271.61 |

**60、营业外支出**

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | 374,093.86    | 63,381.29     |
| 其中：固定资产处置损失 | 374,093.86    | 63,381.29     |
| 无形资产处置损失    |               |               |
| 非货币性资产交换损失  |               |               |
| 债务重组损失      | 96,983.70     |               |
| 对外捐赠        | 270,758.51    | 267,427.80    |
| 罚款支出        | 501,056.36    | 1,244,141.21  |
| 其他支出        | 8,827,746.61  | 10,520,210.87 |
| 合计          | 10,070,639.04 | 12,095,161.17 |

**61、所得税费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 26,675,714.17 | 23,201,792.77 |
| 递延所得税调整 | -139,687.88   | 3,362,193.85  |
| 合计      | 26,536,026.29 | 26,563,986.62 |

**62、外币折算**

计入当期损益的汇兑差额为 494,665.73 元。

**63、合并现金流量表**

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                  |                  |
| 净利润                              | 1,239,552,638.24 | 1,442,148,803.57 |
| 加：资产减值准备                         | -1,277,247.24    | 9,020,445.61     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 409,186,064.73   | 448,805,680.11   |
| 无形资产摊销                           | 11,399,992.96    | 10,774,647.59    |
| 长期待摊费用摊销                         | 12,819,780.61    | 13,493,138.00    |
| 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） | -501,148.86      | -114,364.69      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  | -5,365,173.00    |

| 补充资料                  | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 360,998,356.20    | 343,974,142.38    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -1,265,168,983.50 | -1,458,068,800.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -434,408.78       | -252,344.87       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -1,178,385.94     | -17,805,094.25    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -148,656,044.12   | 3,202,018.13      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,063,157,768.03 | -129,593,555.41   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,282,874,232.72  | 532,483,025.39    |
| 其他                    |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 836,457,078.99    | 1,192,702,568.40  |
| 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：      |                   |                   |
| 现金的年末余额               | 4,965,585,922.93  | 2,733,280,848.27  |
| 减：现金的年初余额             | 2,358,071,448.94  | 2,104,685,427.90  |
| 加：现金等价物的年末余额          |                   |                   |
| 减：现金等价物的年初余额          |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额          | 2,607,514,473.99  | 628,595,420.37    |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 4,965,585,922.93 | 2,733,280,848.27 |
| 其中：库存现金                     | 963,680.01       | 680,546.60       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,949,161,569.27 | 2,694,964,203.57 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 15,460,673.65    | 37,636,098.10    |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 4,965,585,922.93 | 2,733,280,848.27 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                  |

## 64、外币货币性项目

| 项目   | 年末外币余额       | 折算汇率 | 年末折算人民币余额     |
|------|--------------|------|---------------|
| 货币资金 | 2,838,052.42 |      | 14,998,808.41 |

| 项目    | 年末外币余额       | 折算汇率 | 年末折算人民币余额     |
|-------|--------------|------|---------------|
| 其中：美元 | 2,122,504.57 | 6.77 | 14,377,770.12 |
| 港币    | 715,547.85   | 0.87 | 621,038.29    |

#### 65、所有权和使用权受到限制的资产

| 项目     | 年末账面价值           | 受限原因            |
|--------|------------------|-----------------|
| 货币资金   | 213,415,177.33   | 银行承兑汇票保证金和保函保证金 |
| 存货     | 89,546,135.21    | 借款抵押            |
| 固定资产   | 482,545,597.62   | 借款抵押            |
| 投资性房地产 | 651,865,186.74   | 借款抵押            |
| 无形资产   | 163,884,889.51   | 借款抵押            |
| 应收票据   | 33,292,525.30    | 借款质押            |
| 合计     | 1,634,549,511.71 |                 |

注 1、本公司子公司水务集团公司所属子公司四川万源川投水务有限公司前身之一万源市民生供排水有限公司于 1999 年 12 月 30 日向万源市农行以城市供水工程建设资金方式借款 500 万元，签订了（99）农银借合字 12.28 号借款合同及其附件，借款期限 36 个月，担保方式为抵押担保，抵押物为房产、地产、动产，其中：土地使用权抵押面积 40,962.5m<sup>2</sup>，房产抵押面积 7,119.95m<sup>2</sup>。抵押物评估价值 975 万元，抵押金额 750 万元。

注 2、本公司子公司水务集团公司所属子公司万源市民生供排水有限公司于 2001 年 6 月 29 日向万源市农行以短期扶贫流动资金形式借款 400 万元，签订了（万农专）农银借字〔2001〕第 06 号借款合同、（万农）农银抵字〔2001〕第 04 号和（万农）农银抵字〔2001〕第 05 号抵押合同，借款时间为 2001 年 6 月 29 日至 2002 年 6 月 28 日，担保方式为抵押担保，借款年利率 3%；土地使用权抵押 9 宗、抵押面积 6,600.36m<sup>2</sup>，房产抵押 19 幢、抵押面积 2,808.52m<sup>2</sup>。抵押物评估价值 883.57 万元、抵押金额 634 万元。

2006 年 6 月 6 日，子公司四川万源川投水务有限公司前身之一万源市民生供排水有限公司与农业银行万源市支行重新签订了编号为 51906200600000922 的最高额抵押合同，为上述两项合同和定额抵押担保借款合同提供担保，其间因民生供排水公司原抵押资产发生出让（政府出让）等情况，故 2006 年合同抵押物清单与原抵押清单发生了变化。新合同土地使用权抵押 8 宗，抵押面积 16,936.06 m<sup>2</sup>，房产抵押 7 处，抵押面积 4,893.04 m<sup>2</sup>。

注 3、2010 年 8 月 24 日，由国家开发投资公司作为委托人，本公司与子公司川投房地产公司、川投网球中心以其国有土地使用权及房屋所有权为抵押财产，向交通银行北京阜外支行借款 20.00 亿元人民币，年利率为 0，借款期限为 2010 年 8 月 6 日至 2026 年 8 月 31 日，期限为 16 年。以下抵押物清单由四川鹏程房地产土地评估有限公司 2010 年 4 月 26 日出具的《房地产抵押评估报告》确认：

| 抵押人    | 抵押物             | 数量 (m²)    | 权利证书             | 存放地点                         | 评估金额       | 抵押金额       | 备注               |
|--------|-----------------|------------|------------------|------------------------------|------------|------------|------------------|
|        | 名称              |            | 编号               |                              | (万元)       | (万元)       |                  |
| 川投集团本部 | 川投调度中心土地使用权     | 114,41.05  | 成高国用(2006)第2009号 | 成都高新区南部新区E5地块                | 108,309.31 | 108,309.31 | 抵押面积具体数字以房屋产权证为准 |
| 川投集团本部 | 川投调度中心房屋        |            |                  |                              |            |            |                  |
| 川投房产公司 | 南河项目(锦江国际)土地使用权 | 8,415.81   | 成国用(2006)第266号   | 成都武侯区南河外侧滨江路南侧               | 69,228.43  | 69,228.43  | 抵押面积具体数字以房屋产权证为准 |
| 川投房产公司 | 南河项目(锦江国际)房屋    |            |                  |                              |            |            |                  |
| 川投网球公司 | 四川国际网球中心土地使用权   | 259,886.67 | 双国用(2007)第00121号 | 成都双流东升街办龙江村三、五社普贤村一、二、三社会馆四社 | 132,792.73 | 132,792.73 | 抵押面积具体数字以房屋产权证为准 |
| 川投网球公司 | 四川国际网球中心房屋      |            |                  |                              |            |            |                  |

注 4、本公司子公司川投置信下属子公司四川川投置信丽景置业有限公司以位于新津县花源镇丽景路 6 号的可售住宅产权(津房权证监字第 0207139 号)共 1,492.66 平方米,评估作价 1,774.84 万元,及新津国用(2008)字第 1954 号土地 29,905.7 平方米(A 区),对四川川投置信房地产开发有限责任公司取得的 2.6 亿元统借统还借款提供最高额抵押。

注 5、本公司子公司川投能源所属子公司成都交大光芒科技股份有限公司,位于成都市高新区天府大道中段 801 号,面积为 1,254.25 m² 和 1,071.59 m²,房产证号分别为成房权证监



证字第 3034497 号，成房权证监证字第 3034486 号的房屋，作为抵押担保物向银行申请的借款，抵押期限为：2017 年 4 月 20 日至 2018 年 4 月 20 日。截止 2017 年 6 月 30 日，用于抵押的固定资产账面价值为 7,801,253.09 元。

注 6、本公司子公司紫坪铺年末部分长短期借款系以电费收费权质押取得，质押贷款情况如下：

| 借款银行        | 金额               | 质押借款类别 | 质押物   |
|-------------|------------------|--------|-------|
| 招商银行成都通锦桥支行 | 95,000,000.00    | 短期借款   | 电费收费权 |
| 建设银行成都第六支行  | 109,100,000.00   | 短期借款   | 电费收费权 |
| 国家开发银行四川省分行 | 95,000,000.00    | 短期借款   | 电费收费权 |
| 中国银行都江堰支行   | 38,000,000.00    | 短期借款   | 电费收费权 |
| 中国银行都江堰支行   | 145,000,000.00   | 长期借款   | 电费收费权 |
| 成都农商银行      | 113,000,000.00   | 长期借款   | 电费收费权 |
| 国家开发银行四川省分行 | 879,000,000.00   | 长期借款   | 电费收费权 |
| 建行都江堰支行     | 45,000,000.00    | 长期借款   | 电费收费权 |
| 建设银行成都第六支行  | 1,770,980,000.00 | 长期借款   | 电费收费权 |

注 7、本公司子公司川南发电长期借款以电费收费权质押取得，质押贷款情况如下：

| 借款银行                 | 金额             | 质押借款类别 | 质押物   |
|----------------------|----------------|--------|-------|
| 中国银行泸州市分行            | 266,000,000.00 | 长期借款   | 电费收费权 |
| 建行成都锦城支行             | 239,400,000.00 | 长期借款   | 电费收费权 |
| 建行泸州分行               | 159,600,000.00 | 长期借款   | 电费收费权 |
| 中国工商银行股份有限公司泸州分行江阳支行 | 399,000,000.00 | 长期借款   | 电费收费权 |
| 交通银行泸州分行             | 266,000,000.00 | 长期借款   | 电费收费权 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和价格风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款、短期借款及长期借款，面临的利率风险较小。

### （2）价格风险

本公司持有的部分可供出售金融资产在资产负债表日以公允价值计量，因此本公司承担着资本市场价格变动的风险。公司投资审批权利机构对投资产品进行审批，投资后由专员密切跟进投资产品的市场情况。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理层对现金及现金等价物进行监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、或有事项

### 1、川投集团本部诉讼事项

#### （1）四川发展有限公司借款及新加坡时正有限公司担保责任案

2001 年 9 月 24 日，本公司与四川发展有限公司、新加坡时正有限公司签订《协议书》，本公司向四川发展有限公司发放贷款 580.00 万元，并由新加坡时正有限公司以其持有的四川玻璃股份有限公司 262.00 万美元股份提供质押担保，《协议书》经四川省公证处公证并赋予强制执行效力。借款到期，四川发展有限公司不能归还借款本息，本公司向四川省高级人民法院申请强制执行新加坡时正有限公司用于贷款质押担保的四川玻璃股份有限公司 262.00 万美元股份。目前，该案由省高院指定眉山中院执行，正在执行过程中。

#### （2）四川省国际信托投资公司诉雅安制浆造纸厂借款及本公司担保责任案

1996 年 7 月 24 日、1996 年 10 月 14 日、1997 年 3 月，四川省国际信托投资公司与雅安制浆造纸厂签订借款合同，四川省国际信托投资公司向雅安制浆造纸厂发放两笔美元贷款共 91.00 万美元，发放两笔人民币贷款共 1,165.12 万元，本公司提供连带责任担保。借款到期，雅安制浆造纸厂无力还款，遂成纠纷诉至法院。四川省高级人民法院于 2007 年 1 月 18 日以（2006）川民初字第 64 号《民事判决书》一审判决本公司对前述借款和部分利息承担连带清偿责任。本公司上诉至最高人民法院，2007 年最高人民法院以（2007）民二终字第 42 号《民事调解书》达成调解如下：本公司确认（2005）川民初字第 17 号存款合同纠纷案件中仅享有

对四川省国际信托投资公司债权 3,300.00 万元；四川省国际信托投资公司确认在最高人民法院（2007）民二终字第 42 号借款合同纠纷案中仅享有债权 1,850.00 万元（承担的雅安制浆造纸厂借款担保责任 1,850.00 万元）；本公司与四川省国际信托投资公司自愿将上述债权债务冲抵，冲抵后四川省国际信托投资公司应当偿还本公司 1,450.00 万元。本公司已对此全额计提坏账准备。

### （3）四川省信托投资公司债权债务事项

1998 年 8 月至 1998 年 12 月，本公司与四川省长江国际信托投资公司签订四份存款协议，本金共计 3,300.00 万元，存期 6 个月，四川省长江国际信托投资公司到期未能支付本息。1997 年 3 月 21 日，本公司的全资子公司省电力开发公司向四川省长江国际信托投资公司存入 3,900.00 万元，期后四川省长江国际信托投资公司仅归还 805.00 万元，余 3,095.00 万元及利息未偿付。2004 年 12 月 28 日，本公司及子公司向法院提起诉讼，要求四川省长江国际信托投资公司偿还存款本金共计 6,395.00 万元，利息 8,693.52 万元。根据四川省高级人民法院《关于对以四川省信托投资公司、四川省国际信托投资公司及成都市信托投资股份有限公司为债务人的民商事案件暂不受理、审理和执行的通知》（川高法[2005]506 号），在 2006 年 12 月 31 日以前，对以四川省信托投资公司、四川省国际信托投资公司及成都市信托投资股份有限公司为债务人（包括作为被告、第三人）的民商事纠纷案件暂缓受理、已经受理的暂缓审理、已进入执行程序的暂缓执行（包括暂缓进行财产保全、证据保全）。本公司已对此全额计提坏账准备。

四川省信托投资公司和四川省建设信托投资公司合并重组成立四川信托有限公司，合并重组方案及股权变更已获得中国银监会（银监复〔2010〕12 号）审核批准，本公司以原对四川省信托投资公司的债权 26,417,900.25 元及对四川省信托投资公司股权中的 1,429,738.17 元，作价 27,847,638.42 元对新组建的四川省信托公司出资，占其股权的 2.1421%，四川信托公司注册资本为 13.00 亿元。前述重组事项已于 2009 年 8 月经本公司董事会决议（川投集董[2009]6 号）通过，及省国资委批复（川国资产权[2009]50 号）。本公司于 2009 年 9 月与四川省信托投资公司签订了债务处置协议书及所有者权益处置协议书，协议还约定留存于四川省信托投资公司的股权 10,049,479.83 元，仍作为对四川省信托投资公司改制后的资产管理公司的所有者权益，目前资产管理公司尚未成立。

### （4）四川嘉陵贸易投资发展有限公司借款合同纠纷案

2004 年 9 月 10 日，四川省高级人民法院以（2004）川民终字第 14 号民事判决书判决嘉陵公司向本公司支付 200.00 万元本金、利息及罚息。2004 年 11 月，本公司向成都市中院申请强制执行未果。2006 年成都市中院将此案指定彭州法院执行。2017 年 2 月 16 日嘉陵公司股东之一海南嘉陵公司愿意为嘉陵公司代偿本金、利息及其他费用合计 422.3 万元。2017 年 3 月取得成都市青羊区法院《民事调解书》，本案已办理完结。

(5) 金沙水泥、大地集团借款及担保案。

1994 年本公司与四川金沙水泥股份有限公司（以下简称“金沙水泥”）签订了两份《借款合同》，先后借给该公司 1,770.00 万元。由于浙江大地置业集团有限公司（以下简称“大地集团”）于 2004 年底兼并了金沙水泥，大地集团作为金沙水泥的保证人在还款补充协议中签字，对金沙水泥债务承担连带责任。本公司于 2009 年 7 月向攀枝花市中级人民法院起诉金沙水泥及担保人大地集团，法院受理后于 2009 年 8 月以大地集团进入破产重整程序为由，裁定中止对金沙水泥及大地集团的诉讼。本公司立即向大地集团管理人申报债权，但大地集团管理人对利息 679.85 万元仍不予确认。2010 年 11 月 12 日，浙江省富阳市人民法院以（2009）杭富商破字第 1-3 号《民事裁定书》裁定：“批准大地纸业（被告）破产重整计划。终止大地纸业（被告）破产重整程序。”2012 年，本公司重新对金沙水泥、浙江大地纸业借款合同纠纷提起诉讼，浙江富阳法院一审判决金沙水泥归还本公司借款 1020 万元，支付利息损失 217.66 万元并按银行同期贷款基准利率计付从 2011 年 4 月 21 日至判决确定的履行日止的利息损失；确认本公司对大地集团享有债权的清偿款为 153 万元。2014 年 2 月，浙江杭州中院判决维持一审判决。目前本案正在法院强制执行过程中。

(6) 天威四川硅业有限责任公司破产案

新津县人民法院于 2014 年 12 月 29 日裁定受理天威硅业控股股东天威保变提出的天威硅业破产申请。新津县法院依法指定了破产管理人，2015 年 5 月、2016 年 1 月分别召开了债权人会议。

川投集团向天威硅业破产管理人申报的债权金额为 321,980,330.50 元，破产管理人审查认可的金额为 321,576,616.29 元，不予认可的金额为 403,714.21 元，不予认可的部分主要是因为管理人计算利息的方法与川投集团申报债权的利息计算方法有差异，对于川投集团支付的诉讼费和保全费未计算利息。

对于管理人未确认的债权部分（403,714.21 元），管理人对所有债权人申报债权的计息均是按照管理人所述标准进行计算，并无例外。对于诉讼费和保全费的利息，司法实践中一般不予考虑。而且在破产清算程序中获得的清偿比例也不会太高，可能还无法抵销就此提出诉讼的成本。因此，川投集团决定对于未确认的债权部分不提起诉讼。

经破产管理人委托中介机构对天威硅业进行审计、评估，结论为截止 2015 年 12 月 1 日天威硅业总资产为人民币 588,049,544.96 元，负债 1,921,708,320.35 元，资产负债率 327%，属于严重资不抵债。新津县法院依照《破产法》之规定，认为天威硅业已达到破产宣告的条件，于 2016 年 1 月 13 日下达《民事裁定书》宣告天威硅业正式破产。

目前破产管理人正在根据资产处置以及变价方案确保破产财产得以妥善清偿。

(7) 川投集团诉天威保变、工行保定朝阳支行、第三人岷江水电合同纠纷案

天威硅业控股股东天威保变指使天威硅业，在未取得另外两家股东川投集团、岷江水电



的同意下，违法将天威硅业 18.34 亿元资产（含设备、土地、房产等）抵押给工商银行保定朝阳支行（天威保变委托贷款约 8.53 亿元）。

天威保变利用其实际控制人地位，恶意串通操控天威硅业，将其资产私自抵押，直接削弱天威硅业偿债能力，严重侵害了公司小股东利益。天威保变并以债权人身份向新津县人民法院申请天威硅业破产，因此川投集团拟采取诉讼方式主张上述抵押行为应属无效，制止大股东滥用权利的行为，重新返还 18.34 亿元资产到天威硅业，以保证我方利益。

四川省高级人民法院于 2014 年 12 月 29 日受理了川投集团诉天威保变、工行保定朝阳支行、第三人岷江水电合同纠纷案，在答辩期内，天威硅业和天威保变等向四川省高级人民法院提出了管辖权异议，2015 年 9 月经最高人民法院院裁定由四川高院移送新津县人民法院审理。2015 年 11 月 11 日本案已在新津县人民法院受理立案。

经过三次庭前证据交换，本案于 2016 年 3 月 10 日在新津县法院进行了第一次庭审，2016 年 7 月新津县法院一审判决支持川投集团全部诉讼请求。对方已上诉，该案目前进入二审程序。

## 2、四川川投国际贸易有限公司诉讼事项

(1) 2007 年 8 月 30 日及 2008 年 6 月 11 日，本公司子公司四川川投国际贸易有限公司（以下简称“川投国贸”）与四川佳卓物资贸易有限公司（以下简称佳卓公司）签订了两个合作经营协议，分别投入资金不超过 1200 万元，根据协议约定，公司分期向佳卓公司提供总额不超过人民币 2,200 万元的合作资金，由佳卓公司为主进行煤炭制品、建筑材料产品的经营，每个经营周期为 2.5 个月，期满结算一次并进行利润分配，合作经营利润的实现方式是双方有增值税专用发票的往来，当公司取得的税后可分配利润低于每个经营周期内投入资金总额的 3% 时，由佳卓公司以自有资金补足。四川省波姬红酒业有限公司以其 2007 年 8 月 3 日的净资产 3,833.40 万元对佳卓公司应当支付给公司的各经营周期利润及合作期满后应返还的经营资金 2,000 万元提供连带责任保证，同时佳卓公司法人代表李志刚以其个人所持江油市富贵建材有限公司的股权对公司提供的经营资金 1,000 万元承担连带责任保证。在合作期限到期后，公司与佳卓公司分别于 2009 年 9 月 30 日和 2009 年 12 月 1 日，另签署了两份协议，合作期限分别延期至 2011 年 10 月 30 日和 2012 年 1 月 1 日，同时将合作经营本金调整为 2,000 万元，合作经营利润率调整为 3.6%，其余保持不变。截至 2011 年 6 月 30 日，佳卓公司尚有合作资金 2,000 万元未归还公司。公司于 2011 年 7 月 13 日以佳卓公司法定代表人李志刚、四川省波姬红酒业有限公司法定代表人李涛涉嫌合同诈骗罪向成都市公安局报案，成都市公安局已立案侦查。2014 年 12 月 16 日，李志刚被判无罪释放，2016 年 3 月，公司向成都市中级人民法院对佳卓公司提起民事诉讼，其中要求李志刚、李涛、赵雪李、胡世其等八人同时承担连带责任。截止起诉日，佳卓公司归还原告合作资金 420 万元，尚有合作资金 1780 万元未归还；支付公司合作利润共计 8,305,457.01 元，尚欠合作利润 1,958,400.00 元。



2015 年 3 月 24 日川投国贸收到成都市中级人民法院受理案件通知书（2015 成民初字第 1279 号）后，又于 2015 年 4 月 27 日向法院提交了财产保全申请书，由集团提供价值 2500 万元的房产进行担保。成都市中级人民法院于 2015 年 6 月 8 日出具民事裁定书，对李志刚、李涛、赵雪李、胡世其等 7 人的五套住房和三个车位进行了查封；于 2015 年 7 月 20 日出具民事裁定书，对波姬红公司的厂房和土地进行了查封。2015 年 8 月成都市检察院撤回抗诉，案件就完全是法律纠纷的民事案。2017 年 3 月 2 日，四川省成都市中级人民法院下达（2015）成民初字第 1279 号民事判决书，该判决书判决如下：一、被告佳卓公司应于判决生效之日起十日内向川投国贸归还本金 1780 万元。另外，以本金 2000 万元为基数，按约定标准（即年利率 17.28%）支付从 2010 年 5 月 19 日起至 2010 年 12 月 15 日止的资金利息；以 1780 万元为基数，按中国人民银行同期贷款利率支付从 2010 年 12 月 16 日起至付清之日止的利息。二、被告四川省波姬红酒业有限公司对被告佳卓公司上述债务中的 1200 万元本金及相应的利息承担连带责任。其承担担保责任后，有权向被告佳卓公司追偿。三、驳回原告川投国贸的其他诉讼请求。2017 年 4 月 6 日，四川波姬红酒业有限公司上诉四川高级人民法院，请求驳回一审判决中的承担连带责任判决，国贸公司随即启动了应诉工作，目前仍在审理中。

（2）2010 年 7 月 15 日，川投国贸与海南军海建设（集团）有限公司（以下简称海南军海）签定了建筑材料购销合同，约定由公司向海南军海提供采购总价不超过人民币 500 万元的建筑材料款，以双方确定的采购价加价 12% 结算，海南军海应在 2011 年 1 月 20 日前将全部货款偿还公司，否则应承担每日千分之二滞纳金，同时，公司与四川卓泰实业有限公司（以下简称卓泰公司）签定了建筑材料购销合同材料款和滞纳金提供连带责任担保的担保协议。2011 年 12 月 22 日公司向法院提起诉讼，起诉海南军海和卓泰公司，申请海南军海支付公司货款 400 万元及截至 2011 年 12 月 20 日的违约金 299.40 万元，申请卓泰公司对上述货款及违约金承担连带责任，诉讼费由海南军海和卓泰公司承担。2013 年 8 月，经四川省高级人民法院调，各方达成协议：截至 2017 年 6 月 30 日海南军海尚欠公司 300 万元，由于海南军海债权收回具有不确定性，本公司针对该笔款项已全额计提坏账准备。

### 3、展利国际有限公司诉讼事项

四川展飞实业发展有限责任公司（以下简称“展飞实业公司”）与四川帝业科技有限公司（以下简称帝业科技公司）分别签订了 560 吨与 453 吨的黄磷供销合同（合同规定滞纳金 0.5% 每天，但是实际执行是按照 2% 每月执行），四川林辰实业集团有限公司（以下简称林辰实业公司）为上述合同提供不可撤销的连带担保责任，并出具了担保函。截止 2015 年 12 月 31 日，帝业科技公司尚欠货款及滞纳金 10,903,029.00 元，其中货款 9,085,858.00 元，滞纳金 1,817,171.00 元。展飞实业公司针对帝业科技公司上述欠款于 2014 年 11 月向成都市中级人民法院提起诉讼，并于 2014 年 12 月向成都市中级人民法院申请财产保全，查封、冻结帝业科技和林辰实业公司名下 10,903,029.00 元的房产。鉴于帝业科技公司被查封财产均处于抵押状

态、林辰实业公司被查封资产虽未被抵押但执行情况还不明确，故本公司于2014年对应收帝业科技公司货款9,085,858.00元全额计提了坏账准备。截至2017年6月30日止，法院判决书尚未下达。

#### 4、川投国际网球中心诉讼事项

四川川投国际网球中心开发有限责任公司（以下简称“川投网球中心”）与四川瑞麟高尔夫球场管理有限公司（被告）于2009年12月28日签订了《四川国际网球中心高尔夫挥杆练习场及配套物业租赁经营合同》（合同编号：CWWF-047），约定由原告将位于双流县金河路66号四川国际网球中心园区内的高尔夫挥杆练习场及配套功能性建筑、高尔夫观景平台会所及配套功能性建筑出租给被告四川瑞麟高尔夫球场管理有限公司，租赁期限为8年，从2010年1月1日起至2017年12月31日止。原告按约定向被告交付了租赁房屋及配套功能性建筑。其后，双方又签订了《补充协议》，约定从2013年1月1日起，租金为每年220万元（高尔夫挥杆练习场的年租金为120万元，高尔夫会所的年租金为100万元），直至合同执行完毕，2013年12月17日，李颐珏、欧阳奇、王毅和夏冰为四川瑞麟高尔夫球场管理有限公司履行租赁合同承担连带保证责任。

合同履行过程中，被告多次逾期支付租金，至今拖欠高尔夫挥杆练习场2016年4月1日至2017年3月31日期间的租金100万；拖欠高尔夫会所2014年9月1日至2014年12月31日期间和2016年1月1日至2016年12月31日期间的租金133.3333万元；另外被告还拖欠水、电费180199.38元（水电费暂计至2016年10月25日），虽然原告多次进行催要，但被告四川瑞麟高尔夫球场管理有限公司仍拒绝支付房屋租金和水、电费。

根据双方签订的《四川国际网球中心高尔夫挥杆练习场及配套物业租赁经营合同》第十一条第2款“乙方如逾期支付租金或费用的，则乙方须按每日千分之五的标准支付违约金。”的规定，被告四川瑞麟高尔夫球场管理有限公司逾期支付租金和水电费，应当按约定支付违约金。

目前，川投网球中心已向成都市双流区人民法院起诉，该案件尚未进行开庭审理。

#### 5、担保事项，详见“十二、4（1）③担保”。

#### 十一、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、关联方关系及其交易

##### 1、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

##### 2、合营企业及联营企业情况

详见附注八、14、长期股权投资。

## 3、其他关联方

| 关联方名称           | 与本公司的关系          |
|-----------------|------------------|
| 四川新光多晶硅工程技术有限公司 | 联营企业新光硅业公司的全资子公司 |

## 4、关联方交易

## (1) 销售商品、提供劳务

无

## (2) 采购商品

| 关联方名称              | 本期发生额 | 上期发生额          |
|--------------------|-------|----------------|
| 四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司 |       | 127,900,663.99 |

## (3) 担保

| 担保方        | 被担保方              | 承诺担保金额（万元） | 实际使用担保额度（万元） | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|-------------------|------------|--------------|------------|
| 川投集团本部     | 四川川投田湾河开发有限公司     | 320,000.00 | 133,000.00   | 否          |
| 川投集团本部     | 四川川投峨嵋铁合金（集团）有限公司 | 25,500.00  | 25,500.00    | 否          |
| 川投集团本部     | 四川川投燃气发电有限责任公司    | 64,000.00  | 64,000.00    | 否          |
| 川投集团本部     | 四川川投置信房地产开发有限责任公司 | 13,260.00  | 13,260.00    | 否          |
| 省房地产公司（注1） | 川投集团本部            | 200,000.00 | 200,000.00   | 否          |
| 网球中心（注1）   | 川投集团本部            | 200,000.00 | 200,000.00   | 否          |

注1：本公司向交通银行北京阜外支行借款 20.00 亿元人民币，以本公司与子公司省房地产公司、网球中心国有土地使用权及房屋所有权作为抵押担保物，详见附注“八、65”所述。

## (4) 关联方应收应付款项余额

## ① 应收项目

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|-------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |                   | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           |
| 应收账款  | 长飞光纤光缆四川有限公司      |                |                | 7,995,000.00   | 399,750.00     |
| 其他应收款 | 天威四川硅业有限责任公司      | 294,458,244.21 | 294,458,244.21 | 294,458,244.21 | 294,458,244.21 |
| 其他应收款 | 四川川投长钢贸易有限公司      | 29,207,180.60  | 29,207,180.60  | 29,207,180.60  | 29,207,180.60  |
| 其他应收款 | 海口峨铁工贸公司          | 495,630.86     |                | 465,230.86     |                |
| 其他应收款 | 四川川投型材有限责任公司      | 2,398,623.04   | 2,398,623.04   | 2,398,623.04   | 2,398,623.04   |
| 其他应收款 | 峨眉铁合金厂昆明工贸公司      | 452,126.62     |                | 452,126.62     |                |
| 其他应收款 | 广西北海兴川房地产开发经营公司   | 300,000.00     | 300,000.00     | 300,000.00     | 300,000.00     |
| 其他应收款 | 海南万宁兴隆槟榔园酒店有限责任公司 | 97,600.00      |                | 97,600.00      |                |

|       |                 |               |               |               |               |
|-------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 长期应收款 | 北海兴川房地产开发经营公司   | 34,704,901.67 | 34,704,901.67 | 34,704,901.67 | 34,704,901.67 |
| 长期应收款 | 四川川投长钢贸易有限责任公司  | 22,004,845.69 | 22,004,845.69 | 22,006,096.05 | 22,006,096.05 |
| 长期应收款 | 四川省农业开发投资有限责任公司 | 3,455,976.21  | 3,455,976.21  | 3,455,976.21  | 3,455,976.21  |
| 长期应收款 | 四川省物质开发投资有限公司   | 1,938,469.96  | 1,938,469.96  | 1,938,469.96  | 1,938,469.96  |

## ②应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 四川省川投光通信产业投资有限责任公司 | 43,920,079.31 | 43,665,873.94 |
| 其他应付款 | 四川新光多晶硅工程技术有限公司    | 2,218,085.60  | 2,218,085.60  |
| 其他应付款 | 四川川投长钢贸易有限公司       | 1,284,125.42  | 1,284,125.42  |
| 其他应付款 | 四川新光硅业科技有限责任公司     | 210,892.78    | 210,892.78    |
| 其他应付款 | 四川川投型材有限责任公司       | 86,870.49     | 91,870.49     |
| 其他应付款 | 四川川投实业有限责任公司       | 3,116,499.52  | 3,089,964.09  |

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

| 种类                     | 年末数          |        |            |        |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 4,138,604.21 | 100.00 | 260,676.81 | 6.30   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |        |
| 合计                     | 4,138,604.21 | 100.00 | 260,676.81 | 6.30   |

(续)

| 种类                     | 年初数          |        |            |        |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 3,771,519.50 | 93.54  |            |        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 260,676.81   | 6.46   | 260,676.81 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |        |
| 合计                     | 4,032,196.31 | 100    | 260,676.81 | 6.46   |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 年末数          |        |            | 年初数        |        |            |
|---------------|--------------|--------|------------|------------|--------|------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额       |        | 坏账准备       |
|               | 金额           | 比例 (%) |            | 金额         | 比例 (%) |            |
| 1 年以内(含 1 年)  | 3,877,927.40 | 93.70  |            |            |        |            |
| 1-2 年 (含 2 年) |              |        |            |            |        |            |
| 2-3 年 (含 3 年) |              |        |            |            |        |            |
| 3 年以上         | 260,676.81   | 6.30   | 260,676.81 | 260,676.81 | 100.00 | 260,676.81 |
| 合计            | 4,138,604.21 | 100.00 | 260,676.81 | 260,676.81 | 100.00 | 260,676.81 |

## 2、其他应收款

| 种类                      | 年末数              |        |                |        |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 339,908,244.21   | 7.75   | 339,908,244.21 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 4,044,190,576.83 | 92.17  | 149,449,253.68 | 3.70   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,364,003.30     | 0.08   | 3,364,003.30   | 100.00 |
| 合计                      | 4,387,462,824.34 | 100.00 | 492,721,501.19 | 11.23  |

(续)

| 种类                      | 年初数              |        |                |        |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 339,908,244.21   | 8.09   | 339,908,244.21 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,857,576,408.46 | 91.83  | 149,449,253.68 | 3.87   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,364,003.30     | 0.08   | 3,364,003.30   | 100.00 |
| 合计                      | 4,200,848,655.97 | 100.00 | 492,721,501.19 | 11.73  |

## (1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称        | 账面余额           | 坏账准备           | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|--------------|----------------|----------------|-------|----------|--------|
| 天威四川硅业有限责任公司 | 294,458,244.21 | 294,458,244.21 | 4 年以内 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 四川省国际信托投资公司  | 45,450,000.00  | 45,450,000.00  | 5 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | 339,908,244.21 | 339,908,244.21 |       |          |        |

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①不带息债权按账龄划分组合的其他应收款



| 账龄            | 年末数            |        |                | 年初数            |        |                |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|               | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|               | 金额             | 比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) |                |
| 1 年以内(含 1 年)  | 3,348,419.07   | 2.52   | 126,256.05     | 7,660,595.51   | 5.58   | 126,256.05     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 97,991.86      | 0.07   | 9,799.19       | 97,991.86      | 0.07   | 9,799.19       |
| 2-3 年 (含 3 年) | 6,668,735.83   | 5.02   | 2,000,620.75   | 6,668,735.83   | 4.86   | 2,000,620.75   |
| 3 年以上         | 122,849,085.26 | 92.39  | 122,312,577.69 | 122,849,085.26 | 89.49  | 122,312,577.69 |
| 合计            | 132,964,232.02 | 100.00 | 124,449,253.68 | 137,276,408.46 | 100.00 | 124,449,253.68 |

## ②带息债权按逾期账龄划分组合的其他应收款

| 组合名称 | 年末数              |        |               | 年初数              |        |               |
|------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|      | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 账面余额             | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 未逾期  | 3,886,226,344.81 | 99.36  |               | 3,695,300,000.00 | 99.33  |               |
| 逾期   | 25,000,000.00    | 0.64   | 25,000,000.00 | 25,000,000.00    | 0.67   | 25,000,000.00 |
| 合计   | 3,911,226,344.81 | 100.00 | 25,000,000.00 | 3,720,300,000.00 | 100.00 | 25,000,000.00 |

## (3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称         | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例   | 计提理由   |
|---------------|--------------|--------------|-------|--------|--------|
| 北海兴川房地产开发经营公司 | 300,000.00   | 300,000.00   | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海南贝迪房地产开发公司   | 3,064,003.30 | 3,064,003.30 | 5 年以内 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计            | 3,364,003.30 | 3,364,003.30 |       |        |        |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额              | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额              |
|--------------|-------------------|----------------|------|-------------------|
| 对子公司投资       | 8,966,558,542.12  | 590,035,000.00 |      | 9,556,593,542.12  |
| 对合营企业投资      |                   |                |      |                   |
| 对联营企业投资      | 3,640,468,779.15  | 267,547,368.12 |      | 3,908,016,147.27  |
| 小计           | 12,607,027,321.27 | 857,582,368.12 |      | 13,464,609,689.39 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 1,369,905,626.46  |                |      | 1,369,905,626.46  |
| 合计           | 11,237,121,694.81 | 857,582,368.12 |      | 12,094,704,062.93 |

## (2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增减变动 |      |             |          |
|-------|------|------|--------|------|-------------|----------|
|       |      |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |

|                     |                   |                   |                |  |                |  |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|--|----------------|--|
| 合计                  | 13,229,726,840.05 | 11,237,121,694.81 | 890,035,000.00 |  | -32,452,631.88 |  |
| 一、子公司               | 9,442,953,542.12  | 7,600,612,540.32  | 990,035,000.00 |  |                |  |
| 四川川投能源股份有限公司        | 4,488,646,875.59  | 4,488,646,875.59  |                |  |                |  |
| 四川省紫坪铺开发有限责任公司      | 935,000,000.00    | 935,000,000.00    |                |  |                |  |
| 四川嘉阳集团有限责任公司        | 237,999,496.86    | 33,380,924.73     |                |  |                |  |
| 四川川投燃料投资公司          | 14,737,696.08     | 14,737,696.08     |                |  |                |  |
| 四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司 | 897,520,408.40    | 348,149,551.94    |                |  |                |  |
| 四川川投水务集团有限公司        | 136,000,000.00    | 204,640,000.00    |                |  |                |  |
| 四川川投置信房地产开发有限责任公司   | 172,000,000.00    | 75,297,083.22     |                |  |                |  |
| 四川省房地产开发投资有限责任公司    | 223,595,465.65    | 223,595,465.65    |                |  |                |  |
| 展利国际有限公司            | 37,560,000.00     | 11,027,882.42     |                |  |                |  |
| 四川川投国际贸易有限公司        | 21,712,451.76     | 5,990,962.91      |                |  |                |  |
| 四川川投资产管理有限责任公司      | 84,296,147.78     | 84,296,147.78     |                |  |                |  |
| 四川泸州川南发电有限责任公司      | 480,000,000.00    | 7,000,000.00      |                |  |                |  |

|                                 |                  |                  |                |  |                |  |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|--|----------------|--|
| 四川川投国际<br>网球中心开发<br>有限责任公司      | 357,500,000.00   | 357,500,000.00   |                |  |                |  |
| 四川佳友物业<br>有限责任公司                | 4250,000.00      | 4,250,000.00     |                |  |                |  |
| 四川川投康定<br>水电开发有限<br>责任公司        | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |                |  |                |  |
| 四川川投燃气<br>发电有限责任<br>公司          | 425,000,000.00   | 425,000,000.00   |                |  |                |  |
| 四川省川投航<br>信股权投资基<br>金管理有限公<br>司 | 13,500,000.00    | 13,500,000.00    |                |  |                |  |
| 四川川投售电<br>有限责任公司                | 90,000,000.00    | 90,000,000.00    | 45,000,000.00  |  |                |  |
| 四川川投峨眉<br>旅游开发公司                | 75,000,000.00    | 75,000,000.00    |                |  |                |  |
| 四川川投兴川<br>建设有限责任<br>公司          | 103,600,000.00   | 103,600,000.00   |                |  |                |  |
| 西昌川投大健<br>康科技有限公<br>司           | 177,835,000.00   |                  | 177,835,000.00 |  |                |  |
| 华西牙科有限<br>责任公司                  | 367,200,000.00   |                  | 367,200,000.00 |  |                |  |
| 二、联营企业                          | 3,786,773,297.93 | 3,636,509,154.49 | 300,000,000.00 |  | -32,452,631.88 |  |
| 嘉陵江亭子口<br>水利水电开发<br>有限公司        | 829,130,000.00   | 1,336,337,882.76 |                |  | 19,071,677.25  |  |
| 神华四川能源<br>有限公司                  | 1,478,120,846.84 | 1,272,380,019.83 |                |  | -35,296,697.24 |  |

|                            |                |                |                |  |                |  |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|--|
| 北京中企视讯<br>网络传播技术<br>有限公司   | 4,500,000.00   |                |                |  |                |  |
| 成都金犀建设<br>有限责任公司           | 5,850,000.00   | 8,967,898.34   |                |  |                |  |
| 宜宾丝丽雅集<br>团有限公司            | 80,000,000.00  | 294,395,093.68 |                |  | 144,109,922.02 |  |
| 天威四川硅业<br>有限责任公司           | 330,750,000.00 |                |                |  |                |  |
| 四川中电福溪<br>电力开发有限<br>公司     | 474,320,000.00 | 490,543,285.98 |                |  | -19,097,724.91 |  |
| 四川中科力腾<br>软件股份有限<br>公司     | 9,900,000.00   |                |                |  |                |  |
| 四川广陵塑胶<br>制品有限公司           | 7,816,751.09   |                |                |  |                |  |
| 国开四川投资<br>有限公司             | 5,000,000.00   | 5,574,565.72   |                |  |                |  |
| 四川富润企业<br>重组投资有限<br>责任公司   | 255,885,700.00 | 223,382,739.94 |                |  | -11,540,809.00 |  |
| 成都丝路重组<br>股权投资基金<br>管理有限公司 | 4,000,000.00   | 3,424,957.40   |                |  |                |  |
| 航天科工投资<br>基金管理（成<br>都）有限公司 | 1,500,000.00   | 1,502,710.84   |                |  |                |  |
| 四川省旅游投<br>资集团有限责<br>任公司    | 300,000,000.00 |                | 300,000,000.00 |  |                |  |

(续)

| 被投资单位               | 本年增减变动 |             |        |    | 年末余额              | 减值准备年末余额         |
|---------------------|--------|-------------|--------|----|-------------------|------------------|
|                     | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                   |                  |
| 合计                  |        |             |        |    | 12,094,704,062.93 | 1,369,905,626.46 |
| 一、子公司               |        |             |        |    | 8,190,647,540.32  | 1,365,946,001.80 |
| 四川川投能源股份有限公司        |        |             |        |    | 4,488,646,875.99  |                  |
| 四川省紫坪铺开发有限责任公司      |        |             |        |    | 935,000,000.00    |                  |
| 四川嘉阳集团有限责任公司        |        |             |        |    | 33,380,924.73     | 204,618,572.13   |
| 四川川投燃料投资公司          |        |             |        |    | 14,737,696.08     |                  |
| 四川川投峨眉铁合金(集团)有限责任公司 |        |             |        |    | 348,149,551.94    | 549,370,856.46   |
| 四川川投水务集团有限公司        |        |             |        |    | 204,640,000.00    |                  |
| 四川川投置信房地产开发有限责任公司   |        |             |        |    | 75,297,033.22     | 96,702,966.78    |
| 四川省房地产开发投资有限责任公司    |        |             |        |    | 223,995,465.65    |                  |
| 展利国际有限公司            |        |             |        |    | 11,027,882.42     | 26,532,117.58    |
| 四川川投国际贸易有限公司        |        |             |        |    | 5,990,962.91      | 15,721,488.85    |
| 四川川投资产管理有限责任公司      |        |             |        |    | 84,296,147.78     |                  |
| 四川泸州川南发电有限责任公司      |        |             |        |    | 7,000,000.00      | 473,000,000.00   |
| 四川川投国际网球中心开发有限责任公司  |        |             |        |    | 357,500,000.00    |                  |
| 四川佳友物业有限责任公司        |        |             |        |    | 4,250,000.00      |                  |
| 四川川投康定水电开发有限责任公司    |        |             |        |    | 100,000,000.00    |                  |



| 被投资单位               | 本年增减变动 |             |        |    | 年末余额             | 减值准备年末余额     |
|---------------------|--------|-------------|--------|----|------------------|--------------|
|                     | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 四川川投燃气发电有限责任公司      |        |             |        |    | 425,000,000.00   |              |
| 四川省川投航信股权投资基金管理有限公司 |        |             |        |    | 13,500,000.00    |              |
| 四川川投售电有限责任公司        |        |             |        |    | 135,000,000.00   |              |
| 四川川投峨眉旅游开发有限公司      |        |             |        |    | 75,000,000.00    |              |
| 四川川投兴川建设有限责任公司      |        |             |        |    | 103,600,000.00   |              |
| 西昌川投大健康科技有限公司       |        |             |        |    | 177,835,000.00   |              |
| 华西牙科有限责任公司          |        |             |        |    | 367,200,000.00   |              |
| 二、联营企业              |        |             |        |    | 3,904,066,522.61 | 3,989,624.66 |
| 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司    |        |             |        |    | 1,355,409,560.01 |              |
| 神华四川能源有限公司          |        |             |        |    | 1,237,083,322.99 |              |
| 北京中企视讯网络传播技术有限公司    |        |             |        |    |                  | 523,875.73   |
| 成都金坪建设有限责任公司        |        |             |        |    | 8,967,898.34     |              |
| 宜宾丝丽雅集团有限公司         |        |             |        |    | 308,806,015.70   |              |
| 天威四川硅业有限责任公司        |        |             |        |    |                  |              |
| 四川中电福溪电力开发有限公司      |        |             |        |    | 471,445,561.07   |              |
| 四川中科力腾软件股份有限公司      |        |             |        |    |                  |              |
| 四川广陵塑胶制品有限公司        |        |             |        |    |                  | 3,435,748.93 |

| 被投资单位              | 本年增减变动 |             |        |    | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|--------------------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                    | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 国开四川投资有限公司         |        |             |        |    | 5574,565.72    |          |
| 四川富润企业重组投资有限责任公司   |        |             |        |    | 211,841,930.94 |          |
| 成都丝路重组股权投资基金管理有限公司 |        |             |        |    | 3,424,957.40   |          |
| 航天科工投资基金管理（成都）有限公司 |        |             |        |    | 1,502,710.84   |          |
| 四川省旅游投资集团有限责任公司    |        |             |        |    | 300,000,000.00 |          |

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 本年数              |                  |                   |                   |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 神华四川能源有限公司       | 四川中电福溪电力开发有限公司   | 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司  | 宜宾丝丽雅集团有限公司       |
| 流动资产             | 855,721,562.74   | 421,305,138.65   | 529,056,347.71    | 9,859,943,478.01  |
| 非流动资产            | 4,958,052,317.65 | 3,581,569,718.75 | 15,134,325,977.42 | 6,458,765,775.29  |
| 资产合计             | 5,813,773,880.39 | 4,002,874,857.40 | 15,663,382,325.13 | 16,318,709,253.30 |
| 流动负债             | 1,053,271,675.92 | 1,163,365,621.81 | 422,643,057.07    | 10,809,920,751.27 |
| 非流动负债            | 2,220,484,491.88 | 1,877,375,437.50 | 8,463,721,468.00  | 3,256,392,723.18  |
| 负债合计             | 3,273,756,167.80 | 3,040,741,059.31 | 8,886,364,525.07  | 14,066,313,474.45 |
| 净资产              | 2,524,597,424.12 | 962,133,798.09   | 6,777,017,800.06  | 1,315,482,763.17  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 1,237,052,737.82 | 471,445,561.06   | 1,355,403,560.01  | 308,612,256.24    |
| 调整事项             |                  |                  |                   |                   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 1,237,083,322.59 | 471,445,561.07   | 1,355,409,559.61  | 308,806,015.70    |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                  |                   |                   |
| 营业收入             | 510,544,392.82   | 499,095,517.61   | 407,399,918.08    | 8,850,608,205.75  |
| 净利润              | -77,374,052.10   | -38,974,948.80   | 95,358,386.26     | 130,315,228.87    |
| 其他综合收益           |                  |                  |                   |                   |

| 项目               | 本年数            |                |                  |                |
|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|                  | 神华四川能源有限公司     | 四川中电福溪电力开发有限公司 | 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司 | 宜宾丝丽雅集团有限公司    |
| 综合收益总额           | -77,374,052.10 | -38,974,948.80 | 95,358,386.26    | 130,315,228.87 |
| 企业本年收到的来自联营企业的股利 |                |                |                  |                |

(续)

| 项目               | 上年数              |                  |                   |                   |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 神华四川能源有限公司       | 四川中电福溪电力开发有限公司   | 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司  | 宜宾丝丽雅集团有限公司       |
| 流动资产             | 1,031,266,502.97 | 274,858,661.88   | 407,743,453.07    | 9,645,069,706.03  |
| 非流动资产            | 4,621,010,384.30 | 3,688,619,530.64 | 15,035,816,209.82 | 6,213,517,499.49  |
| 资产合计             | 5,652,276,887.27 | 3,963,478,192.52 | 15,443,559,662.89 | 15,858,587,205.52 |
| 流动负债             | 1,129,960,554.97 | 1,188,994,008.13 | 639,188,813.90    | 10,747,174,226.08 |
| 非流动负债            | 1,904,882,571.78 | 1,773,375,437.50 | 8,618,081,334.00  | 2,989,335,827.02  |
| 负债合计             | 3,034,843,126.75 | 2,962,369,445.63 | 9,257,270,147.90  | 13,736,510,053.10 |
| 净资产              | 2,617,433,760.52 | 1,001,108,746.89 | 6,186,289,514.99  | 2,122,077,152.42  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 1,282,542,542.65 | 490,543,285.98   | 1,237,257,903.00  | 497,839,299.96    |
| 调整事项             |                  |                  |                   |                   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 1,272,380,019.83 | 490,543,285.98   | 1,336,337,882.36  | 294,395,093.68    |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                  |                   |                   |
| 营业收入             | 550,494,436.71   | 443,716,122.72   | 497,316,054.78    | 7,885,685,352.33  |
| 净利润              | 59,228,368.99    | 33,354,152.92    | 111,701,233.42    | 139,514,543.73    |
| 其他综合收益           |                  |                  |                   |                   |
| 综合收益总额           | 59,228,368.99    | 33,354,152.92    | 111,701,233.42    | 139,514,543.73    |
| 企业本年收到的来自联营企业的股利 |                  |                  |                   |                   |

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、成本明细情况

| 项目     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务小计 | 81,543,994.60  | 108,851,009.91 | 75,979,748.32  | 67,835,655.64 |
| 其他     | 81,543,994.60  | 108,851,009.91 | 75,979,748.32  | 67,835,655.64 |
| 其他业务小计 | 34,603,009.40  | 17,294,526.35  | 35,315,639.89  | 20,297,931.55 |
| 租赁     | 28,245,093.99  | 17,074,020.95  | 28,702,325.18  | 20,291,630.67 |
| 其他     | 6,357,915.41   | 220,505.40     | 6,613,314.71   | 6,300.88      |
| 合计     | 116,147,004.00 | 126,145,536.26 | 111,295,388.21 | 88,133,587.19 |

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | 669,055,082.70 | 734,632,866.45 |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -32,452,631.88 | 784,603.40     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |                |                |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                |                |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 |                | 140,919.20     |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |                |                |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                |                |
| 其他                               |                |                |
| 合计                               | 636,602,450.82 | 735,558,389.05 |

## 6、现金流量表

### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：      |                |                |
| 净利润                     | 589,815,856.16 | 725,612,236.24 |
| 加：资产减值准备                |                |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,048,574.20  | 16,118,281.20  |
| 无形资产摊销                  | 444,758.60     | 382,305.32     |
| 长期待摊费用摊销                |                |                |

| 补充资料                             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 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） |                  |                  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                  |                  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                  |                  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -636,602,450.82  | -735,558,389.05  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                  |                  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                  |                  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 |                  |                  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,023,070.67    | 61,391,023.89    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 51,870,269.47    | -83,367,216.11   |
| 其他                               |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 20,553,936.94    | -15,421,758.51   |
| 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：                 |                  |                  |
| 现金的年末余额                          | 1,946,475,489.36 | 1,545,165,995.14 |
| 减：现金的年初余额                        | 1,012,167,568.89 | 1,129,525,393.74 |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 934,307,920.47   | 415,640,601.40   |
| (2) 现金和现金等价物的构成                  |                  |                  |
| 项目                               | 年末余额             | 年初余额             |
| 一、现金                             | 1,946,475,489.36 | 1,545,165,995.14 |
| 其中：库存现金                          | 26,872.16        | 12,517.78        |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 1,944,081,862.38 | 1,497,776,271.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                   | 2,366,754.82     | 47,377,206.03    |
| 可用于支付的存放中央银行款项                   |                  |                  |
| 存放同业款项                           |                  |                  |
| 拆放同业款项                           |                  |                  |



|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,946,475,489.36 | 1,545,165,995.14 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                  |

#### 十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

##### 1、川投集团本部其他重大事项

###### （1）关于核准川投集团向合格投资者公开发行公司债券事项

2016 年 11 月 22 日，中国证券监督管理委员会根据《公司法》、《证券法》和《公司债券发行与交易管理办法》（证监会令第 113 号）等有关规定，对川投集团报送的《关于面向合格投资者公开发行公司债券的申请》批复如下：①核准川投集团本部向合格投资者公开发行面值总额不超过 40 亿元的公司债券；②本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自中国证券监督管理委员会核准发行之日起 12 个月完成；其余各期债券发行，核准发行之日起 24 个月完成；③本次发行公司债券应严格按照报送中国证券监督管理委员会的募集说明书进行；④本批复自核准之日起 24 个月内有效；⑤自核准发行之日起至本次公司债券发行结束前，本公司如发生重大事项，应及时报告并按有关规定处理。

2017 年 4 月 13 日，公司发行 17 川投 01（五年期）债券 20 亿元，详见附注八、37。

##### 2、四川省紫坪铺开发有限责任公司其他重大事项

###### （1）人民币利率掉期交易事项

以公允价值计量的交易性金融资产

| 项目                     | 年初金额         | 本年公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 年末金额         |
|------------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,065,804.00 |            | 5,065,804.00  | 5,065,804.00 |

##### A、交易背景

经四川省紫坪铺开发有限责任公司（以下简称“紫坪铺”）第三届第五次董事会审议批准，紫坪铺使用金融衍生工具以降低贷款利息并解除股东贷款担保，于 2008 年 1 月 10 日与中国建设银行成都第六支行（以下简称“建行六支行”）签订了《代客债务调期交易总协议》，2008 年 1 月 31 日双方达成了利率调期交易，每 3 个月对已实现的利率调期交易进行资金交割，支付的资金属于贷款利息的补偿性支出在公司的财务费用中反映。

##### B、主要交易条款

名义本金：贷款现金流量表（起始日 2007 年 12 月 21 日，期初余额 7.50 亿元，到期日 2017 年 12 月 21 日，期末余额 6.24 亿元）。

**支付条款:**

本公司支付: 名义本金\*6.81%\*实际天数/365;

建行支付:(1)2007年12月21日至2009年12月21日,名义本金\*7.83%\*实际天数/365;

(2)2009年12月22日至2017年12月21日,名义本金\*7.83%\*(实际天数/365)\*N1/N2;

(其中: N1为每个计息期内 $1.5\% \leq \text{美元6个月LIBOR} \leq 7.0\%$ 的天数, N2为计息期总天数, LIBOR为每个伦敦工作日伦敦时间上午11点路透社“LIBOR01”页面公布的相应美元LIBOR值; )。

支付日: 每3个月支付一次。

根据合同条款, 2007年12月21日至2009年12月21日, 本公司支付利率 $6.81\% \times \text{实际天数}/365$ , 建行支付利率 $7.83\% \times \text{实际天数}/365$ , 本公司实际获得无风险收益1.02%。2009年12月21日至2017年12月21日, 本公司支付利率 $6.81\% \times \text{实际天数}/365$ , 建行支付利率 $7.83\% \times \text{实际天数}/365$ , 交易挂钩风险参数为 $1.5\% \leq \text{USD 6M LIBOR} \leq 7.00\%$ 。

**C、交易的公允价值:**

上述交易不存在活跃市场, 紫坪铺根据亚太评估咨询有限公司出具的编号为APABJ201607270《四川省紫坪铺开发有限责任公司利率调期交易协议价值计算报告》, 按照贴现现金流法计算确认该调期协议2016年12月31日价值为730,259.00美元, 折合人民币5,065,804.00元。贴现率包含了两个因素: 货币的时间价值以及外国货币汇率变动带来的风险。

**3、展利国际有限公司的其他重大事项**

展利国际有限公司(以下简称“展利国际”)2011年至今开展钢材、钛合金等原材料贸易业务, 面对日益激烈的市场竞争, 展利国际经营举步维艰, 近2年贸易额年均仅有500余万, 2014年展利国际出现亏损, 经营活动基本处于停滞状态。2015年展利国际按照川投集团公司《关于同意展利国际有限公司实施全面改革的批复》(川投集发【2015】62号)文件精神, 安排展飞实业公司扩展新的领域, 开展铜相关贸易, 该贸易经营方式主要依托于电子商务平台进行交割, 2016年公司实现营业收入12.73亿元, 2017年1-6月公司实现营业收入10.62亿元。

**十五、财务报表的批准**

本财务报表已于2017年8月18日经本公司董事会批准。

四川省投资集团有限责任公司

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一七年八月十八日