

债券代码: 143069

债券简称: 17 川投 01

四川省投资集团有限责任公司 公司债券 2016 年年度报告



2017 年 4 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

一、发行人承诺

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

二、重大风险提示

公司已在本报告中描述存在的风险因素，敬请查阅第五节“业务和公司治理情况”中关于公司可能面临的风险部分内容。

截至本报告出具日，公司面临的风险因素与《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券(第一期)募集说明书》中披露的风险因素无重大变化。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
	释义	4
第二节	公司及相关中介机构简介	6
	一、公司信息	6
	二、信息披露事务负责人和联系方式	6
	三、信息披露及备置地点	6
	四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况	6
	五、相关中介机构情况	7
第三节	公司债券事项	8
	一、报告期内的公司债券情况	8
	二、本期债券募集资金运用	8
	三、本期债券跟踪评级情况	9
	四、本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施	10
	五、本期债券持有人会议情况	12
	六、本期债券受托管理人履职情况	12
第四节	财务和资产情况	14
	一、近两年的主要会计数据和财务指标	14
	二、公司年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的说明	15
	三、资产、负债状况分析	16
第五节	业务和公司治理情况	24
	一、公司主要从事的业务及公司经营模式	24
	二、报告期内主要经营情况	25
	三、公司未来发展的展望	30
	四、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象	37
	五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明	37
	六、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形	38
	七、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明	38
第六节	重大事项	39
	一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项	39
	二、破产重整相关事项	39
	三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况	39
	四、司法机关调查情形	39
	五、其他重大事项	39
第七节	财务报告	40
	一、公司财务报表	40
第八节	备查文件目录	41
	一、公司经审计的 2016 年 1-12 月财务报表	41
	二、17 川投 01 公告文件	41

释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下涵义：

释义项		释义内容
发行人/公司/本公司/川投集团/集团公司	指	四川省投资集团有限责任公司
公司债券	指	公司依照法定程序发行、约定在一年以上期限内还本付息的有价证券
本次债券、本次公司债券	指	川投集团公开发行总额不超过 40 亿元（含 40 亿元）的公司债券
本期债券、本期公司债券	指	四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）
募集说明书	指	《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）募集说明书》
承销团	指	主承销商为本期债券组织的，由主承销商和分销商组成的承销团
主承销商、债券受托管理人、广发证券	指	广发证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
华信	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
评级机构、中诚信	指	中诚信证券评估有限公司
律师事务所	指	大成律师事务所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理办法	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
上交所	指	上海证券交易所
四川省政府、省政府	指	四川省人民政府
省委	指	中共四川省委
四川省国资委、省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会
董事会	指	四川省投资集团有限责任公司董事会
监事会	指	四川省投资集团有限责任公司监事会
交易日	指	上海证券交易所的正常交易日
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

元	指	人民币元
《债券受托管理协议》	指	《四川省投资集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券之受托管理协议》
《持有人会议规则》	指	《四川省投资集团有限责任公司 2016 年公开发行公司债券之债券持有人会议规则》

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	四川省投资集团有限责任公司
公司的中文简称	川投集团
公司的外文名称	Sichuan Provincial Investment Group Co.,LTD
公司的外文名称缩写	SCIG
公司的法定代表人	刘国强
公司注册地址	四川省成都市武侯区临江西路 1 号 1 单元
公司注册地址的邮编	610041
公司办公地址	四川省成都市武侯区临江西路 1 号 1 单元
公司办公地址的邮编	610041
公司网址	http://www.invest.com.cn/
公司电子信箱	mail@invest.com.cn

二、信息披露事务负责人和联系方式

姓名	黄劲、李涛
联系地址	四川省成都市武侯区临江西路 1 号 1 单元
电话	028- 86098801
传真	028- 86098800
电子信箱	mail@invest.com.cn

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公室

四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

自公司成立至本年度报告签署日，公司控股股东未发生变更。发行人为国有独资公司，控股股东和实际控制人均为四川省政府国有资产监督管理委员会。

自本期债券发行日至本年度报告签署日，公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

五、相关中介机构情况

公司聘请的 会计师事务所	名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	成都市洗面桥 18 号金茂礼都南 28 楼
	签字会计师姓名	李敏、陈宗英
本期债券受 托管理人	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 5 楼
	联系人	高加宽、杨冬晨、米捷、石哲
	联系电话	020-87555888
报告期内对 公司债券进 行跟踪评级 的资信评级 机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

第三节 公司债券事项

一、报告期内的公司债券情况

发行人发行公司债券的情况如下所示：

(一) 四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）

1、债券名称：四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）

2、债券简称：17 川投 01

3、债券代码：143069

4、债券发行日期：2017 年 4 月 14 日

5、债券到期日期：2022 年 4 月 14 日

6、债券期限：本期债券为 5 年期债券，在债券存续期的第 3 个计息年度末附设发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

6、债券余额：20 亿

7、票面利率：4.39%

8、还本付息方式：本期债券按年付息、到期一次还本。即，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。

9、债券上市/转让场所：上海证券交易所

10、投资者适当性安排：向合格投资者公开发行

11、报告期内付息/兑付情况：本期债券尚未进入付息期。

二、本期债券募集资金运用

(一) 募集资金用途和使用计划

公司经中国证监会“证监许可[2016]2807 号”文件核准，于 2017 年 4 月 14 日发行了本期 20 亿元的“四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）”。根据本期公司债券募集说明书约定，公司拟将本期债券募集资金中的其中基础发行规模 10 亿元中的 6 亿元用于偿还金融机构借款，剩余部分

用于补充公司流动资金；超额配售部分的 10 亿元将根据公司需要用于偿还金融机构借款或补充流动资金。

（二）募集资金专项账户运作情况

本期债券扣除发行费用之后的净募集资金已于 2017 年 4 月 17 日汇入在中国建设银行成都新华支行开立的募集资金专项账户。

（三）募集资金实际使用情况

截至本报告签署日，公司按募集说明书中承诺的用途和使用计划将募集资金中 7,033.32 万元用于偿还金融机构借款，30,616.40 万元补充流动资金。本期公司债券募集资金余额为 162,255.28 万元，存储于募集资金专户。

债券简称	17 川投 01
募集说明书约定的募集资金用途	扣除发行费用后拟用于偿还金融机构借款及补充流动资金
实际使用用途	偿还金融机构借款 7,033.32 万元，补充流动资金 30,616.40 万元
是否与约定用途一致	与募集说明书使用计划一致
募集资金净额	199,905.00 万元
截至本报告披露日已累计使用募集资金净额	37,649.72 万元
尚未使用募集资金净额	162,255.28 万元

三、本期债券跟踪评级情况

（一）定期跟踪评级情况

中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信”）评定四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）信用等级为 AAA，评定公司主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定。该级别反映了川投集团偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。本次公司债券的信用等级为 AAA，该级别反映了本次债券信用质量极高，信用风险极低。

根据中国证监会相关规定、评级行业惯例以及中诚信评级制度相关规定，自首次评级报告出具之日（以评级报告上注明日期为准）起，中诚信将在本次债券信用级别有效期内或者本次债券存续期内，持续关注本次债券发行人外部经营环境变化、经营或财务状况变化以及本次债券偿债保障情况等因素，以对本次债券

的信用风险进行持续跟踪。跟踪评级包括定期和不定期跟踪评级。

在跟踪评级期限内，中诚信将于本次债券发行主体及担保主体（如有）年度报告公布后两个月内完成该年度的定期跟踪评级。此外，自本次评级报告出具之日起，中诚信将密切关注与发行主体以及本次债券有关的信息，如发生可能影响本次债券信用级别的重大事件，发行主体应及时通知本公司并提供相关资料，中诚信将在认为必要时及时启动不定期跟踪评级，就该事项进行调研、分析并发布不定期跟踪评级结果。

中诚信的定期和不定期跟踪评级结果等相关信息将在中诚信网站（www.ccxr.com.cn）和交易所网站予以公告，且交易所网站公告披露时间应早于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间。

如发行主体未能及时或拒绝提供相关信息，中诚信将根据有关情况进行分析，据此确认或调整主体、债券信用级别或公告信用级别暂时失效。

（二）不定期跟踪评级情况

适用 不适用

（三）报告期内评级差异情况

适用 不适用

四、本期债券增信机制、偿债计划及其他保障措施

（一）本期债券增信机制

本次债券无担保。

（二）本期债券偿债计划及保障措施

1、利息支付执行情况

本期债券起息日为 2017 年 4 月 14 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券每年的付息日为 2018 年至 2022 年每年的 4 月 14 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。若债券持有人行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2018 年至 2020 年每年的 4 月 14 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计利）。

截至年度报告出具日，本期债券尚未届首个付息日。

2、偿债保障措施执行情况

根据《募集说明书》，公司为本期债券确定了以下五项偿债保障措施：（1）募集资金专款专用，（2）制定《债券持有人会议规则》，（3）充分发挥受托管理人的作用，（4）设立专门的偿付工作小组，（5）严格的信息披露，（6）其他保障措施。上述六项偿债保障措施执行情况如下：

（1）募集资金专款专用

公司将严格依照公司董事会决议及本募集说明书披露的资金投向使用资金，确保募集资金专款专用。公司将为本次债券制定具体的募集资金使用计划，并督促相关部门严格按照计划执行，保证募集资金的投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，以降低募集资金使用风险，保护投资者利益。

（2）制定《债券持有人会议规则》

公司已按照《管理办法》的要求制定了《债券持有人会议规则》，约定债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本次债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

（3）充分发挥受托管理人的作用

公司已按照《管理办法》与《公司债券受托管理人执业行为准则》的要求为债券持有人聘请了债券受托管理人，并订立《债券受托管理协议》。在债券存续期限内，由债券受托管理人依照《债券受托管理协议》的约定维护债券持有人的合法利益。

（4）设立专门的偿付工作小组

公司指定公司资金财务部牵头负责协调本次债券的偿付工作，保证本息的如期偿付，保障债券持有人的利益。在本次债券利息和本金偿付日之前的十五个工作日内，公司将专门成立偿付工作小组，负责利息和本金的偿付及与之相关的工作。偿付工作小组组成人员包括公司资金财务部等相关部门的人员。

（5）严格的信息披露

公司将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，确保公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人等的合法监督，以防范偿债风险。公司将按《债券受托管理协议》及中国证监会的有关规定进行重大事项信息披露。

（6）其他保障措施

公司承诺当公司出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施：暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；做好流动资产变现的相关准备工作。

3、专项偿债账户情况

公司分别在中国建设银行成都新华支行和中国工商银行成都春熙支行成立了本期债券专项偿债账户，专项偿债账户内资金专门用于本期债券的本息兑付。公司、受托管理人分别与中国建设银行成都新华支行和中国工商银行成都春熙支行签订《专项偿债账户监管协议》，规定中国建设银行成都新华支行和中国工商银行成都春熙支行监督偿债资金的存入、使用和支取情况。报告期内，专项偿债账户的提取情况如下：

本期债券于 2017 年 4 月 14 日起息，截至本年度报告披露日，本期债券未届首个付息期，专项账户运作情况正常。

公司指定财务部门负责专项偿债账户及其资金的归集、管理工作，公司将做好财务规划，合理安排好筹资和投资计划，保证在本息兑付日前能获得充足的资金用于清偿全部到期应付的本息

五、本期债券持有人会议情况

从本期债券发行日至本年度报告签署日，本期债券未发生须召开债券持有人会议的事项。公司未有触发债券持有人会议召开的情形，公司未召开债券持有人会议。

六、本期债券受托管理人履职情况

广发证券作为本次公司债券的主承销商和受托管理人，履行募集说明书及受托管理协议约定的义务，在报告期内对发行人进行持续跟踪和监督。

（一）存续期督导

广发证券持续关注和调查了解了发行人的经营状况、财务状况、资信状况、募集资金使用情况以及可能影响债券持有人权益的重大事项。广发证券将持续督导发行人履行信息披露义务，督促发行人按时偿付债券利息。

（二）受托管理事务报告

按照受托管理协议中约定的受托管理人应当至少每年向债券持有人披露一次受托管理事务报告，广发证券预计将于 2018 年 6 月 30 日在上海证券交易所网

站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券 (第一期) 受托管理事务报告 (2017 年)》, 请投资者关注。

(三) 利益冲突及风险防范机制

广发证券受托管理人作为一家综合类证券经营机构, 在其 (含其关联实体) 通过自营或作为代理人按照法律、法规和规则参与各类投资银行业务活动时, 可能存在不同业务之间的利益或职责冲突, 进而导致与受托管理人在受托管理协议项下的职责产生利益冲突。相关利益冲突的情形包括但不限于双方之间、一方持有对方或互相地持有对方股权或负有债务。

针对上述可能产生的利益冲突, 受托管理人将按照《证券公司信息隔离墙制度指引》等监管规定及其内部有关信息隔离的管理要求, 通过业务隔离、人员隔离、物理隔离、信息系统隔离以及资金与账户分离等隔离手段, 防范发生与受托管理协议项下受托管理人作为受托管理人履职相冲突的情形、披露已经存在或潜在的利益冲突, 并在必要时按照客户利益优先和公平对待客户的原则, 适当限制有关业务。

当受托管理人按照法律、法规和规则的规定以及受托管理协议的约定诚实、勤勉、独立地履行受托管理协议项下的职责, 发行人以及本期债券的债券持有人认可受托管理人在为履行受托管理协议服务之目的而行事, 并确认受托管理人 (含其关联实体) 可以同时提供其依照监管要求合法合规开展的其他投资银行业务活动 (包括如投资顾问、资产管理、直接投资、研究、证券发行、交易、自营、经纪活动等), 并豁免受托管理人因此等利益冲突而可能产生的责任。

截至本报告签署日, 受托管理人除同时担任本期债券的主承销商和受托管理人之外, 不存在其他可能影响其尽职履责的利益冲突情形。

第四节 财务和资产情况

一、近两年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2016 年	2015 年	同比增 减(%)
总资产	5,109,035.98	4,702,259.66	8.65
归属于母公司股东的净资产	1,733,439.85	1,579,683.46	9.73
营业收入	767,710.07	637,725.43	20.38
归属于母公司股东的净利润	189,029.16	203,202.03	-6.97
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	540,069.97	567,357.63	-4.81
经营活动产生的现金流量净额	73,947.78	172,854.09	-57.22
投资活动产生的现金流量净额	45,566.88	144,356.44	-68.43
筹资活动产生的现金流量净额	-94,227.54	-344,203.09	-
期末现金及现金等价物余额	235,807.14	210,468.54	12.04

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016 年	2015 年	同比增 减(%)
流动比率	1.07	1.05	1.90
速动比率	0.89	0.80	11.25
资产负债率	42.88	43.99	-2.52
EBITDA 全部债务比 (%)	32.83	35.06	-6.36
利息保障倍数 (倍)	6.09	5.16	18.02
现金利息保障倍数 (倍)	2.10	3.34	-37.13
EBITDA 利息保障倍数 (倍)	7.34	6.13	19.74
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00

注：①EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

②利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)

③现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出

④EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

⑤贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

⑥利息偿付率=实际支付利息/应付利息

（三）会计数据和财务指标同比变动超过 30%以上项目的情况（如有）

主要会计数据	同比增减 (%)	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-57.22	(注)
投资活动产生的现金流量净额	-68.43	
筹资活动产生的现金流量净额	-	
主要财务指标	同比增减 (%)	变动原因说明
现金利息保障倍数	-37.13	主要系经营活动产生的现金流量净额大幅减少所致。

注：详见第四节“业务和公司治理情况”中“现金流分析”部分。

二、公司年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的说明

适用 不适用

三、资产、负债状况分析

(一) 资产项目变动情况分析表

单位：万元

资产项目	2016 年末		2015 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
流动资产：						
货币资金	266,690.87	5.22	228,244.56	4.85	16.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	508.35	0.01	2.60	0.00	19451.92	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，详见审计报告附注“十一、2 人民币利率调期交易事项”所述。
应收票据	69,903.44	1.37	17,646.99	0.38	296.12	主要系应收银行承兑汇票增加。
应收账款	88,851.26	1.74	114,706.38	2.44	-22.54	
预付款项	14,918.05	0.29	10,552.24	0.22	41.37	需要系子公司展利国际新增对供应商的预付货款。
应收利息	72.92	0.00	89.13	0.00	-18.18	
应收股利	10,937.01	0.21	139.09	0.00	7763.26	主要系新增应收国电大渡河公司股利。

其他应收款	192,483.83	3.77	97,495.20	2.07	97.43	主要系集团本部新增对外借款。
存货	128,936.23	2.52	148,756.64	3.16	-13.32	
一年内到期的非流动资产	267.42	0.01	-	-	-	
其他流动资产	20,444.97	0.40	3,176.25	0.07	543.68	根据财政部财会[2016]22号文件，将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示。
流动资产合计	794,014.36	15.54	620,809.08	13.20	27.90	
非流动资产：						
可供出售金融资产	317,704.87	6.22	286,066.82	6.08	11.06	
长期应收款	26,443.94	0.52	28,710.36	0.61	-7.89	
长期股权投资	2,318,818.60	45.39	2,041,476.42	43.41	13.59	

投资性房地产	68,689.67	1.34	72,427.56	1.54	-5.16	
固定资产净额	1,491,346.06	29.19	1,570,402.59	33.40	-5.03	
在建工程	20,606.01	0.40	17,134.07	0.36	20.26	
工程物资	452.33	0.01	1,043.45	0.02	-56.65	主要为设备、材料的减少。
固定资产清理	70.34	0.00	71.63	0.00	-1.81	
无形资产	60,420.84	1.18	56,387.75	1.20	7.15	
商誉	237.03	0.00	2,754.69	0.06	-91.40	主要系对 2015 年年末数进行前期差错更正所致，详见审计报告附注重要前期差错更正第 6 点。
长期待摊费用	2,577.42	0.05	5,318.77	0.11	-51.54	主要系催化剂、公路等项目进行摊销。
递延所得税资产	6,468.58	0.13	6,713.76	0.14	-3.65	
其他非流动资产	1,185.92	0.02	571.18	0.01	107.63	主要系将部分预付土地出让金、预付工程、设备款重分类至其他非流动资产调增 527 万元，同时调减预付账款所致。
非流动资产合计	4,315,021.62	84.46	4,081,450.58	86.80	5.72	
资产总	5,109,035.98	100.00	4,702,259.66	100.00	8.65	

计						
---	--	--	--	--	--	--

(二) 负债项目变动情况分析表

单位：万元

负债项目	2016 年末		2015 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例		
流动负债：						
短期借款	170,053.50	7.76	60,271.50	2.91	182.15	主要系新增信用借款。
交易性金融负债	-	-	4,034.72	0.20	-100.00	交易性金融负债系本公司子公司四川省紫坪铺开发有限责任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，详见附注“十三、2”所述。
应付票据	69,730.27	3.18	36,605.33	1.77	90.49	主要系新增银行承兑汇票。
应付账款	136,177.73	6.22	140,519.98	6.79	-3.09	
预收款项	33,872.37	1.55	55,149.71	2.67	-38.58	主要系川投国际花园项目确认收入。
应付职工薪酬	28,290.63	1.29	26,682.52	1.29	6.03	
应交税费	21,659.91	0.99	5,951.14	0.29	263.96	根据财政部财会[2016]22号文件，将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵

						扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示。
应付利息	12,106.16	0.55	14,806.00	0.72	-18.23	
应付股利	1,455.53	0.07	1,464.71	0.07	-0.63	
其他应付款	79,425.58	3.63	85,288.82	4.12	-6.87	
一年内到期的非流动负债	141,042.58	6.44	161,184.88	7.79	-12.50	
其他流动负债	50,215.21	2.29	147.25	0.01	34002.01	主要系新增5亿元超短期融资券。
流动负债合计	744,029.48	33.97	592,106.56	28.62	25.66	
非流动负债：						
长期借款	854,159.45	38.99	946,133.60	45.74	-9.72	
应付债券	410,000.00	18.72	410,000.00	19.82	-	
长期应付款	77,985.02	3.56	34,111.61	1.65	128.62	主要系对2015年年末数进行前期差错更正所致，详见审计报告附注重要前期差错更正第1点。
长期应付职工薪酬	449.95	0.02	-	-	-	

专项应付款	12,690.19	0.58	11,109.39	0.54	14.23	
预计负债	7,841.79	0.36	316.89	0.02	2,374.61	本公司三级子公司交大光芒公司年末根据销售收入的 1.5% 计提相关负债,对已完工项目计提“已完工项目维护费”,实际发生退货时冲减本项目,截止 2016 年 12 月 31 日预计负债金额为 2,782,142.13 元;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。
递延收益	62,033.62	2.83	60,848.58	2.94	1.95	
递延所得税负债	17,331.84	0.79	13,952.42	0.67	24.22	
其他非流动负债	3,996.08	0.18	-	-		
非流动负债合计	1,446,487.94	66.03	1,476,472.50	71.38	-2.03	
负债合计	2,190,517.42	100.00	2,068,579.05	100.00	5.89	

(三) 逾期未偿还债项说明

适用 不适用

四、受限资产

截至 2016 年 12 月 31 日，公司所有权受限制的资产账面价值合计为 17.45 亿元，占公司总资产的比例为 3.42%，其中货币资金为 3.09 亿元、存货为 1.00 亿元、可供出售的金融资产为 0.22 亿元、固定资产为 4.76 亿元、投资性房地产为 6.56 亿元、无形资产为 1.82 亿元。较大的受限资产规模将影响公司未来以资产抵质押的方式进行债务融资的能力，且若未来公司未能按时、足额偿付债务本息导致公司资产被冻结和处置，将对公司正常生产经营活动造成不利影响，进而影响公司的偿债能力。受限资产具体情况如下：

单位：万元

项目	金额	受限原因
货币资金	30,883.72	银行承兑汇票保证金和保函保证金
存货	9,994.29	借款抵押
可供出售金融资产	2,216.14	借款抵押
固定资产	47,573.63	借款抵押
投资性房地产	65,637.60	借款抵押
无形资产	18,235.66	借款抵押
合计	174,541.05	

注：具体情况请参见审计报告附注“八、合并财务报表重要项目的说明”中“60、所有权和使用权受到限制的资产”。

五、其他债务融资工具

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人发行的其他债务融资工具如下：

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	期末余额	偿付情况
13 川投 01	170,000.00	2014/04/17	5 年	170,000.00	截至报告期，该项债券尚未进行偿付
05 川投资	100,000.00	2005/11/4	15 年	100,000.00	截至报告期，该项

					债券尚未进行偿付
13 川投 MTN001	140,000.00	2013/8/28	5 年	140,000.00	截至报告期，该项债券尚未进行偿付
16 川投能源 SCP001	50,000.00	2016/11/18	270 天	50,000.00	截至报告期，该项债券尚未进行偿付

六、对外担保情况

报告期内，公司无对外担保。

七、银行授信情况

报告期内，公司获得各金融机构的授信总额 279.45 亿元，其中已使用授信额度为 108.30 亿元。

报告期内，公司所有银行贷款均按时偿还，无展期及减免情况等。

第五节 业务和公司治理情况

一、公司主要从事的业务及公司经营模式

作为国有独资的综合性投资控股集团公司，公司业务范围涉及电力生产、原材料工业、供水供气、房地产开发、酒店管理、国内外贸易等。公司的营业收入由主营业务收入及其他业务收入组成，其中主营业务收入来源于能源、工业、基础设施和城市服务四大板块，其他业务收入主要来源于川投峨铁公司的原材料销售收入以及集团公司本部的租赁业务收入等。

1、能源板块

发行人能源板块以上市公司川投能源公司为发展能源产业的战略平台，先后注入了雅砻江公司、田湾河公司等优质资产，其他能源电力企业的控股子公司还包括紫坪铺公司、川南发电公司以及川投气电公司等。发行人能源板块由水电、火电及煤炭采掘构成。

2、工业板块

目前，川投集团工业板块在运营的控股企业为川投峨铁公司，主要负责铁合金的冶炼、加工和销售。2015 年以前发行人从事黄磷生产及销售的经营主体四川省化学工业集团有限公司的国有产权已在 2015 年被无偿划转至攀枝花市政府国有资产监督管理委员会，截至本年度报告签署日发行人现已无该项业务。

川投峨铁公司为原六大国有重点骨干铁合金企业之一，铁合金协会第一副会长单位，全国生铁和铁合金标准委员会第一副主任单位，在铁合金行业和钢铁行业中具有较高知名度。川投峨铁公司的铁合金生产工艺包括：高碳锰铁生产采用的碳热还原工艺；锰硅合金生产采用的碳热还原工艺；中、低碳锰铁生产采用的间歇式熔炼方式。铁合金主要供钢铁行业生产中作为脱硫、脱氧剂和合金钢添加剂（增加钢的强度等）使用。普通合金主要供钢铁行业使用，特种合金主要供军工企业和航空航天企业使用。

川投峨铁公司现有电炉容量为 12.00 万千瓦，设计年产量 20.00 万吨的铁合金生产能力，主要产品为锰硅合金、高碳锰铁、中碳锰铁，是四川省内产能最大的铁合金生产企业。川投峨铁公司生产的主要原料锰矿在国际市场采购，主要进口国为南非、澳大利亚、加蓬等，主要客户为与其签订战略合作协议的国有大型

钢铁企业。

3、基础设施板块

发行人的基础设施板块的运营主体为川投水务公司，主要负责城市供水、供气、收费公路等城市基础设施和公用事业的投资与经营管理等业务。川投水务公司自 2003 年 9 月成立以来，先后投资收购了射洪、荣县、大英、剑阁、万源五家供水公司和宏源、荣县、名山三家供气公司，并投资建设运营了省道 S305 线荣县至竹园段。

4、城市服务板块

发行人城市服务板块包含房地产开发、综合酒店服务、写字楼租赁及贸易业务。发行人城市服务业的发展思路为：以构建现代服务业为目标，按照有限多元化战略，合理配置短、平、快项目，补齐产业协同发展“短板”，构建一个具有强大优势的支撑辅助产业。

报告期内，公司从事的主要业务未发生重大变化。

二、报告期内主要经营情况

（一）公司主营业务情况

1、主营业务收入分析

单位：万元

业务种类	2016 年		2015 年		同比增 减 (%)
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)	
能源板块	330,611.09	43.06	376,460.40	59.03	-12.18
工业板块	114,196.94	14.88	68,611.48	10.76	66.44
基础设施板块	68,899.94	8.97	43,245.78	6.78	59.32
城市服务板块	222,887.17	29.03	95,229.20	14.93	134.05
主营业务合计	736,595.13	95.95	583,546.86	91.50	26.23
其他业务	31,114.94	4.05	54,178.57	8.50	-42.57
合计	767,710.07	100.00	637,725.43	100.00	20.38

公司业务范围涉及电力生产、原材料工业、供水供气、房地产开发、酒店管理、国内外贸易等。

公司本年度实现营业收入 767,710.07 万元，较 2015 年增加 129,984.64 万元。

公司主营业务收入主要来自能源板块、工业板块、基础设施板块和城市服务板块等，公司本年度实现主营业务收入 736,595.13 万元，占营业收入的 95.95%。公司其他业务收入主要包括租赁收入和材料销售收入等，公司本年度实现其他业务收入 31,114.94 万元，占营业收入的 4.05%。其中，工业板块增长 66.44%，主要系 2016 年铁合金市场有所回暖，子公司川投峨铁适时调整产品结构，扩大生产销售，提升经营绩效；基础设施板块增长 59.32%，主要系新设立子公司川投兴川建设公司 PPP 项目实现收入 23,926 万元；城市服务板块增长 134.05%，主要系子公司川投国网公司开发的川网国际花园项目确认收入，同比增长 79,367 万元、子公司展利国际实现贸易收入同比增加 52,075 万元。

2、主营业务成本分析

单位：万元

业务种类	2016 年	2015 年	同比增减 (%)
能源板块	233,480.90	271,633.49	-14.05
工业板块	102,985.99	70,152.36	46.80
基础设施板块	48,044.77	24,350.94	97.30
城市服务板块	199,887.58	91,375.67	118.75
主营业务合计	584,399.24	457,512.46	27.73
其他业务	26,683.61	48,453.83	-44.93
合计	611,082.85	505,966.29	20.78

工业板块本年度营业支出 102,985.99 万元，比上年增长 46.80%，主要是因为子公司川投峨铁适时调整产品结构，扩大生产所致；基础设施板块本年度营业支出 48,044.77 万元，比上年增长 97.30%，主要是由于新设立子公司川投兴川建设公司 PPP 项目投入增加；城市服务板块本年营业支出 199,887.58 万元，同比增加 118.75%，主要系子公司川投国网公司开发的川网国际花园项目确认收入并结转成本，同时子公司展利国际实现贸易业务增长所致。

3、费用分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增减 (%)
销售费用	13,770.08	11,561.60	19.10
管理费用	46,701.79	37,605.84	24.19

财务费用	72,474.28	75,777.85	-4.36
合计	132,946.15	124,945.29	6.40

本年度各项费用情况较上年度无重大变化。

4、现金流分析

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	820,794.11	739,328.77	11.02
经营活动现金流出小计	746,846.32	566,474.68	31.84
经营活动产生的现金流量净额	73,947.78	172,854.09	-57.22
投资活动现金流入小计	490,889.06	556,787.15	-11.84
投资活动现金流出小计	445,322.18	412,430.71	7.98
投资活动产生的现金流量净额	45,566.88	144,356.44	-68.43
筹资活动现金流入小计	369,999.77	137,253.78	169.57
筹资活动现金流出小计	464,227.31	481,456.87	-3.58
筹资活动产生的现金流量净额	-94,227.54	-344,203.09	-
现金及现金等价物净增加额	25,338.60	-26,898.08	-194.20

本年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 73,947.78 万元，投资活动产生的现金流量净额为 45,566.88 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 -94,227.54 万元。其中，经营活动产生的现金流量净额同比上年减少 57.22%，主要是因为公司经营规模不断扩大，各项支出增长所致；投资活动产生的现金流量净额同比上年减 68.43%，主要是因为对外投资增加以及收到投资分红款减少所致；筹资活动产生的现金流量净额同比上年增加 249,975.55 万元，主要是因为公司新增银行借款、超短期融资券等债务融资工具规模较大。

(二) 公司利润情况

单位：万元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
营业收入	767,710.07	637,725.43	20.38%
营业成本	611,082.85	505,966.29	20.78%
营业毛利	156,627.22	131,759.14	18.87%
期间费用	132,946.15	124,945.29	6.40%
投资净收益	373,119.51	412,151.41	-9.47%
营业利润	373,695.29	396,516.31	-5.76%

利润总额	374,146.49	404,683.27	-7.55%
净利润	367,998.97	393,126.83	-6.39%

本年度，公司实现营业利润 373,695.29 万元，较去年同期减少 5.76%；利润总额 404,683.27 万元，较去年同期减少 7.55%；净利润为 393,126.83 万元，较去年同期减少 6.39%。

单位：万元

项目	对本年度利润的影响金额	占利润总额的比例
公允价值变动损益	4,540.30	1.21%
资产减值	-15,833.21	-4.23%
营业外收入	16,124.35	4.31%
营业外支出	-15,673.16	-4.19%
合计	-10,841.72	-2.90%

(三) 公司新增投资情况

单位：万元

新增投资项目	2016 年期末余额	2015 年期末余额	余额变动
股权投资			
可供出售金融资产权益工具	360,781.29	286,066.82	74,714.47
长期股权投资	2,318,818.60	2,041,476.42	277,342.18
非股权投资			
在建工程	19,553.27	17,134.07	2,419.20
合计	2,699,153.16	2,344,677.31	354,475.85

1、2016 年公司股权投资情况

(1) 新纳入合并范围的子公司

2016 年公司新纳入合并范围的子公司如下：

单位：万元

序号	企业名称	级次	实收资本	持股比例 (%)	投资额
1	四川川投售电有限责任公司	二级	20,000.00	65.00	13,000.00
2	四川川投峨眉旅游开发有限责任公司	二级	10,000.00	75.00	7,500.00

3	四川川投兴川建设有限责任公司	二级	14,800.00	70.00	10,360.00
---	----------------	----	-----------	-------	-----------

(2) 长期股权投资

单位：万元

公司名称	期末余额	新增投资额	新增投资额占上年度末净资产比例 (%)
四川富润企业重组投资有限责任公司	22,338.27	25,588.57	0.97
成都丝路重组股权投资基金管理有限公司	342.50	400.00	0.02
航天科工投资基金管理(成都)有限公司	150.27	150.00	0.01
雅砻江流域水电开发有限公司	1,948,509.82	206,400.00	7.84
合计	1,971,340.86	232,538.57	8.83

(3) 可供出售金融资产

单位：万元

公司名称	期末余额	新增投资额	新增投资额占上年度末净资产比例 (%)
川投航信天泰二号基金	28,134	28,134	1.07
成都航天工业互联网智能制造产业投资基金	7,500	7,500	0.28
四川文化产业股权投资基金	6,000	6,000	0.23

综上所述,公司不存在超过公司上年度末经审计净资产 20%的重大股权投资情况。

2、重大非股权投资

单位：万元

项目名称	本年度期末余额	新增投资额	新增投资额占净资产比例 (%)
力丘河流域梯级电站	9,513.67	131.34	0.0050
同仁煤矿	4,056.67	15.60	0.0006
矿山公园芭沟风情酒店工程	272.10	41.09	0.0016
龙江湖项目	193.61	19.17	0.0007

大英二水厂项目	279.01	31.86	0.0012
万源市驮山水厂配套工程	502.53	269.58	0.0102
射洪县城市供水管网改扩建工程	205.64	77.05	0.0029
驮山水厂附属工程	127.15	122.01	0.0046
空气预热器改造	-	663.12	0.0252
田湾河金窝电站技改	-	991.87	0.0377
田湾河营地中心改造	150.83	150.83	0.0057
锦江国际装修工程	1,531.84	1,531.84	0.0582
嘉阳集团矿井供电改造工程	1,607.01	1,607.01	0.0610
芭蕉沟苏式民居改造（二期）	199.35	199.35	0.0076
芭沟五一广场残值房回购	102.64	102.64	0.0039
矿井综合自动化升级改造	377.29	1,091.91	0.0415
合计	19,119.34	7,046.27	0.2675

综上所述，公司在 2016 年度不存在超过公司上年度末净资产 20% 的重大非股权投资情况。

三、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和竞争格局

1、电力行业发展趋势和竞争格局

电力工业是支撑国民经济和社会发展的基础性产业和公用事业，随着我国国民经济的快速发展和人民生活水平的不断提高，对电力的依赖程度也越来越高。受宏观经济增速下滑影响，近两三年来，电力行业进入了一个相对缓慢的调整期。

根据国家能源局 2017 年 1 月 16 日发布的 2016 年全社会用电量等数据，2016 年全年，全社会用电量 59,198.00 亿千瓦时，同比增长 5.0%。分产业看，第一产业用电量 1,075.00 亿千瓦时，同比增长 5.3%；第二产业用电量 42,108.00 亿千瓦时，同比增长 2.9%；第三产业用电量 7,96.001 亿千瓦时，同比增长 11.2%；城乡居民生活用电量 8,054.00 亿千瓦时，同比增长 10.8%。

（1）水电

我国水力资源蕴藏量、技术可开发量、经济可开发量及已建及在建开发量均居世界首位，水力资源是中国能源资源的重要组成部分之一。

截至到 2016 年 12 月底，全国水电发电机新增装机容量 1,257.00 万千瓦，总容量达到 33,211.00 万千瓦，增速为 3.90%。2016 年全年全国水电完成发电量 11,807.00 亿千瓦时，同比增长 6.20%，累计平均利用小时为 3,621.00 小时，比上年同期增长 31.00 小时。

自 2015 年起我国启动了新一轮电力体制改革，放开发电侧和售电侧的竞争，放开售电侧，让用户选择售电商进行交易，水电作为最具竞争力的清洁能源，在电价市场化的进程中将明显受益。

2014 年起我国水电上网平均电价为 0.30 元/千瓦时，是我国各能源发电电价水平最低的。2016 年来，随着改革力度的加大，电力市场化推进，水电竞价上网优势明显，电价水平提升空间巨大。

(2) 火电

中国煤炭储量丰富的资源禀赋特点使火电成为了目前国内电力生产体系最主要的电源类型。相比于水电、核电等电源类型，火电建设周期短，技术要求相对较低，受周边自然环境限制较小，因此在 2002 年国内出现严重电力短缺后，火电成为了中国最近一轮电力投资热潮中发展最快的子行业。

随着不可再生资源的不断减少，国家执行关于节能减排相关政策的力度的不断加大，火电行业作为污染物排放大户受到不小的影响，这几年来在电力行业中的装机容量比例和发电量比例呈小幅下降趋势。截至到 2016 年底，全国火电发电机新增装机容量 4,834.00 万千瓦，总容量达到 105,388.00 万千瓦，同比增长 4.80%。2016 年全年全国火电完成发电量 42,886.00 亿千瓦时，同比增长 2.43%，累计平均利用小时为 4,165.00 小时，比上年同期减少 199.00 小时。

但是考虑到电力供应也是有质量标准的：电压稳定、频率稳定、持续供应等等。水电、风电、潮汐发电、太阳能发电等等一些发电形式由于自然特性原因（例如枯水季节无水发电），无法满足电力供应的使用要求。因此必须要有基本稳定的电源供应，能满足这个要求的只有火电及核电（不受自然条件影响）。而核电由于技术、安全、规模等原因暂时无法取代火电。

2015 年 12 月 23 日，国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，决定再次下调全国燃煤发电上网电价，减轻企业负担促进结构优化。会议决定，通过疏导电价矛盾，促进减轻企业负担、节能减排和工业结构调整。根据发电成本变化情况，从 2016 年 1 月 1 日起下调燃煤发电上网电价，全国平均每千瓦时降低约 3.00 分钱，降价金额重点用于同幅度降低一般工商业销售电价、支持燃煤电厂超低排放改造和可再生能源发展，并设立工业企业结构调整专项资金，支持地方在淘汰煤炭、钢铁行业落后产能中安置下岗失业人员等。同时，完善煤电价格联动

机制，对高耗能行业继续实施差别、惩罚性和阶梯电价，推动产业升级。因此，随之煤炭价格的进一步下降，火电行业的利润也将受到影响。

2、铁合金行业发展趋势和竞争格局

铁合金主要供钢铁行业生产中作为脱硫、脱氧剂量和合金钢添加剂（增加钢的强度等）使用，普通合金主要供钢铁行业使用，特种合金主要供军工企业和航空航天企业使用。每吨钢需要铁合金在 25.00 公斤左右，因此只要钢铁行业维持合理产能，铁合金行业就有存在的空间。目前由于钢铁行业增速减缓，因此国内铁合金的价格处在微利时代（不含处于资源优越势的钨系等特种合金）。

2016 年全年我国铁合金产量为 3,558.80 万吨，与上一年相比下降 2.80%。据 2010-2016 年统计数据，我国铁合金产量呈波动态势。在 2013 年的产量增长率达到高点后，2014 年增速开始放缓。2015 年是我国铁合金产业步入产量下降、产业升级的转折点，价格下降迭至创新低，减产停产明显增多，龙头企业优势增大。

行业政策方面，《钢铁产业调整和振兴规划》要求对我国钢铁总量进行合理控制，并提出了 2009 年粗钢产量 4.60 亿吨，同比下降 8.00%；表观消费量维持在 4.30 亿吨左右，同比下降 5.00%的量化指标。可实际上，2009 年我国钢铁产量显示出旺盛的增长势头，粗钢单月产量屡创历史最高记录。2009 年全年粗钢产量累计达 5.68 亿吨，已远远超过《钢铁产业调整和振兴规划》要求的 4.60 亿吨。

2009 年 9 月 26 日，国务院批转发改委等十部门《关于抑制部分行业产能过剩和重复建设引导产业健康发展的若干意见》（以下简称“《若干意见》”），表明治理产能过剩问题已引起决策层的高度重视。《若干意见》提出，要充分利用当前市场倒逼机制，在减少或不增加产能的前提下，通过淘汰落后、联合重组和城市钢厂搬迁，加快结构调整和技术进步，推动钢铁工业实现由大到强的转变；不再核准和支持单纯新建、扩建产能的钢铁项目；严禁各地借等量淘汰落后产能之名，避开国家环保、土地和投资主管部门的监管、审批，自行建设钢铁项目。

2010 年 2 月 6 日，国务院下发了《国务院关于进一步加强淘汰落后产能工作的通知》（国发[2010]7 号），对于钢铁行业，要求在 2011 年底前，淘汰 400.00 立方米及以下炼铁高炉，淘汰 30.00 吨及以下炼钢转炉、电炉。2011 年 11 月 7 日，工业和信息化部出台了《钢铁工业“十二五”发展规划》，规划重点方向是

钢铁产业结构调整和转型升级，并以自主创新和技术改造为支持，提高质量、扩大高性能钢材品种、推进节能降耗、优化区域布局、引导兼并重组、强化资源保障、提高资本开放程度和国际化经营能力，加快实现由注重规模扩张发展向注重品种质量效益转变。

3、城市基础设施建设行业发展趋势和竞争格局

城市基础设施是供水、供气、供热、市政设施、公共交通、城市绿化和环境卫生等城市公用事业的物质载体，是城市建设发展实现现代化的必要保障，对社会、经济的持续快速发展起到重要的支撑推动作用。

截至 2016 年末，全国共有城镇人口 7.92 亿，城镇化率达 57.35%，较上年提高 1.25 个百分点。城镇化水平的提高加大了对固定资产投资的需求，从而推动了国民经济的快速发展。城市基础设施的建设和完善，对于改善城市投融资环境、提高全社会经济效率和发挥城市经济核心区辐射功能等有着积极的作用。

以市场化的方式加大城市基础设施建设力度是未来城市建设的发展方向，在这一过程中城市基础设施建设行业也将逐步走向市场，迎来更多的发展机遇。我国《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》提出“十二五”时期经济社会发展的主要目标之一就是社会建设明显加强，推进大中小城市交通、通信、供电、供排水等基础设施一体化建设和网络化发展，覆盖城乡居民的基本公共服务体系逐步完善。未来 5-10 年间，我国的城市化进程将进入加速发展阶段，城市人口保持快速增长，城市化水平到 2020 年将达 60.00%左右。伴随着城市化进程的不断加快，我国城市基础设施建设行业将继续获得持续快速增长，我国在基础设施建设方面的投入必将不断扩大。总体来说，我国城市基础设施建设行业处于快速发展时期，未来具有广阔的发展空间。

（二）公司发展战略

按照国有资本投资公司的定位，改组后川投集团的发展战略是：服务四川经济，做强能源支柱产业，做大公用事业和现代服务业，做实现代金融业，做活资产经营业务，根据需要做好四川特色优势产业，形成较强的影响力和控制力，充分发挥国有资本的主导作用。

根据国有资本布局结构调整的要求，围绕公司发展战略，公司将按照“有所为有所不为、有进有退”的原则，退出不符合公司战略方向的资产，聚集五大战

略发展方向，形成“4+1”的产业发展格局。同时，根据四川经济发展需要和公司实际情况，进行资本投资与运营管理，在每个业务方向形成若干市场经营实体。

1、做强能源支柱产业。

根据国家和四川发展需要，围绕集团公司“打造能源支柱产业”的发展愿景，集中现有水电、火电、气电优势资源，加快发展、做优做强能源产业。在用好现有项目的同时，抓住四川省加快能源基地建设的契机，积极争取省委、省政府和省国资委的支持，抢占省内新的资源点，优化电源结构；加大与神华集团等大型煤企的合作，通过交叉持股、产业嫁接等手段，解决电煤保障问题，采取煤电联营或煤电一体化的经营模式，提高火电企业的市场竞争力；“走出去”，参与西藏、青海的水电开发或与其它实力企业合作开发周边国家水电资源；利用国家电网主辅分离和国家电力体制改革的有利时机，兼并收购部分条件较好的中小水电；积极参与四川核电、太阳能、风能、分布式能源、生物质能等新能源的开发。

2、做大城市公用事业和现代服务业。

在经营好现有城市供水、供气、现有物业和社会事业的同时，积极响应四川省加快城镇化建设的目标，深入推进“两化”互动战略，将现有公用业务由城到镇、由镇到郊，大力并购省内现有水气企业，积极拓展污水处理项目，有序并购省外公用事业；加大对社会公共服务领域的投资，培育发展旅游、健康医疗、高端养老、节能环保、互联网、文化等现代服务产业；通过各种途径扩大增量，实现公用事业和服务业的规模化和品牌化。

3、积极发展并做实现代金融业。

金融业务是国有资本投资公司发挥功能和作用的重要手段，公司已投资了锦泰保险、四川信托、交通银行，成功发行了企业债、公司债，积累了一定的金融业经验。未来公司将大力拓展全方位的金融业务，打造产融一体的综合性投资控股集团。

4、做活资产经营业务。

作为国有资本投资公司试点，将积极整合集团内部资源，参与省企资源整合，通过市场化、专业化运作，实现国有资本布局结构优化调整，做活资产经营业务。深入挖掘内外部资源潜力，大胆探索运用资本市场进行资产经营业务的新路径、新方法；对现有存量资产进行系统清理和分类，对不符合战略发展方向和低效无

效的项目，采取市场化的手段实施退出；结合产业结构调整，妥善处理历史遗留项目问题，梳理股权、债权项目资产管理模式，将国有资本投向国民经济需要的重点区域和产业，进一步为公司发展减负。

5、根据省委、省政府要求，发挥投资引领作用，培育和做好四川特色优势产业（即为“4+1”之1）。

为实现国家和全省的战略意图，公司将在战略性资源开发领域控制资源，并加大投入；同时充分发挥国有资本的引领作用，在保护生态环境，支持科技创新进步（产业化），承担国家重大科技创新（孵化器），扶持节能环保、高端装备制造等战略性新兴产业方面，促进四川产业升级，形成川投集团新的经济增长点，引领、培育和形成四川的特色优势产业。

（三）公司 2017 年度经营计划

1、年度项目投资计划：2017 年共安排投资项目 49 个，带动投资规模 149.63 亿元，包括集团公司全资、控股的续建，加快前期、竣工收尾工程及大型技改项目。神华四川、雅砻江公司等重要参股集团企业预计固定资产投资 96.15 亿元。

2、年度主要目标：完成发电量 791.37 亿千瓦时，其中水电 706.55 亿千瓦时，火电 84.82 亿千瓦时，生产原煤 100 万吨，生产钛合金 9.2 万吨，供水 6018 万吨，供气 8610 万方。

（四）公司可能面临的风险

1、经营周期波动风险

发行人主营业务涉及水电、火电、原材料工业及现代服务业，受经济周期波动影响较大。经济周期步入上行阶段时，国家基础设施建设提速明显，工业用电量显著上升，水电及火电上网电量增长；同时，受工业产品需求提振，原材料工业板块销售向好。但当经济周期步入下行阶段时，实体经济景气程度下降，企业用电量及工业原材料需求减少，将对发行人经营生产造成不利影响。

2、电力行业竞争风险

随着电力体制改革的全面深化，电力市场建设将逐步完善，我国将全面推进电价改革，完善市场化交易机制，有序放开竞争性业务。鉴于国家对民营资本进入电力生产行业的鼓励、全国各大发电集团纷纷在华东、华中投资电力建设从而逐步减弱对西电东输的依赖、四川省内发电机组的集中投产等因素，未来的电力

供给将进一步增加，从而公司面临的市场竞争压力将会加大。

3、来水量不确定的风险

公司发电业务较大部分来源于水电，受季节、气候变化以及防汛抗旱需要等因素影响，电站来水量将有可能产生较大波动。如果来水量波动幅度较大，将不利于水电企业正常发电，来水量的不确定性将对公司的水电发电量与经营业绩产生影响。

4、原材料价格波动的风险

发行人火电生产的主要原材料为煤炭，虽然我国煤炭储量丰富，但受供需关系和主要煤运铁路运力紧张等因素的影响，煤炭价格波动较大。近年来电煤价格持续走低，大规模的燃料采购和成本管理压力较以往有所减缓，但不排除燃料价格出现波动，进而可能影响发行人的盈利能力。

发行人铁合金生产成本中，进口矿石的成本占 60.00%左右。如果矿石价格未来发生大幅度波动，将可能导致公司经营成本上升，盈利能力下降。

5、安全生产风险

公司生产经营范围中的水电、火电及煤炭采掘等业务均涉及安全生产风险，一旦出现重大的生产或施工事故，将直接对公司生产经营造成重大影响。发行人报告期内未发生重大安全事故。

6、环境保护风险

国家近年来不断加大环保政策力度，对涉及环境污染行业制定了较多政策，治理环境和控制污染物排放的力度不断加大。发行人主营业务涉及火电及原煤行业，发行人通过高标准设计、高低点建设，生产运营中的环保指标已经在行业中处于较好水平。但国家环境保护政策日趋严格，发行人可能需要进一步推进环境保护和污染治理有关的各项工作，在一定程度上增加发行人的环保支出，可能对发行人盈利能力造成负面影响。

7、不可抗力风险

发行人控股、参股的水电站主要建于雅砻江、大渡河等流域。上述流域内地势高差悬殊，地质构造复杂，河谷狭窄，岸坡陡峭，空间狭小，多发滑坡等自然灾害。虽然公司已建成及在建项目均按工程建设有关要求和标准进行设计和预防，但鉴于公司固定资产及在建工程所处的地势特点，如果因自然原因导致重大地质

灾害发生，公司固定资产和在建工程毁损的风险将加大。

四、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象

报告期内，发行人与主要客户发生业务往来时，均遵守合同约定，未发生过违约现象。

五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明

发行人具有独立的企业法人资格，独立核算，自负盈亏。发行人相对于实际控制人在业务、人员、资产、财务、机构等方面的独立情况如下：

1、业务独立

发行人具有独立完整的业务及自主经营能力，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司拥有独立、完整的生产经营体系以及直接面向市场的独立经营能力，收入主要来源于电力销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在其它需要依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立

公司在劳动、人事、工资管理等方面实行独立管理，并设立了独立的劳动人事职能部门，建立了较完备的人事管理和员工福利薪酬制度。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规规定的程序进行。

3、资产独立

发行人在资产所有权方面产权关系明确，不存在被实际控制人、控股股东占用资金、资产等情况。四川省国资委授权发行人经营全部国有资产，授权发行人董事会行使出资人履行的部分权力及义务，并承担国有资产保值增值责任。

4、机构独立

公司设立了独立的组织机构，拥有独立的法人治理结构和必要的日常运行机构。发行人拥有独立的决策管理机构和职能部门，并建立了相应的规章制度，管理层及各职能部门均按照规章制度独立运行。

5、财务独立

发行人建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定了规范的财务会计制度。发行人开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。发行人拥有独立的财务会计部门，聘有专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；单独税务登记，依法独立纳税，独立做出财务决策。

六、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

公司于 2016 年 7 月向四川省煤炭产业集团有限责任公司发放一笔金额为 10 亿元的抵押借款。除上述资金拆借外，报告期内，公司不存在其他重大非经营性往来占款或资金拆借的情形。

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

七、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明

报告期内，在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况；募集说明书相关约定或承诺的执行情况良好，不存在违反约定或承诺的情况。

第六节 重大事项

一、重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

四、司法机关调查情形

自本期债券发行日至本年度报告签署日，不存在公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

五、其他重大事项

报告期内，无其他重大事项。

第七节 财务报告

一、公司财务报表

公司 2016 年 1-12 月的财务报表经审计,按照《企业会计准则》的规定编制。

公司财务报表及附注(附后)。

第八节 备查文件目录

一、公司经审计的 2016 年 1-12 月财务报表

二、17 川投 01 公告文件

(一)《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券(第一期)募集说明书》

(二)《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券(第一期)募集说明书摘要》

(三)《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券(第一期)发行结果公告》

(四)《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券(第一期)票面利率确定公告》

(五)《四川省投资集团有限责任公司公开发行 2017 年公司债券(第一期)在上海证券交易所上市的公告》

(六)《四川省投资集团有限责任公司关于拟委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代理债券兑付兑息相关事宜的公告》

(本页无正文，为《四川省投资集团有限责任公司公司债券 2016 年年度报告》
之盖章页)

四川省投资集团有限责任公司

2017年4月28日



附件：

四川省投资集团有限责任公司
财务报表和审计报告
2016 年 12 月 31 日止年度

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

四川省投资集团有限责任公司

2016 年度审计报告

川华信审(2017)084 号

目录:

- | | |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

防伪编号：**0282017040078697380**

报告文号：川华信审（2017）084号

委托单位：四川省政府国有资产监督管理委员会

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

报告日期：2017-04-25

报备时间：2017-04-25 17:14

被审单位所在地：成都

签名注册会计师：李敏

陈宗英



防伪二维码

四川省投资集团有限责任公司 2016年度（合并报表）年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：028-85560449

传 真：028-85592480

通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电 子 邮 件：schxcpa@163.net

事务所网址：<http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话：028-85316767、028-85317676

防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2017）084号

四川省政府国有资产监督管理委员会：

四川省投资集团有限责任公司：

我们审计了后附的四川省投资集团有限责任公司（以下简称川投集团公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是川投集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，川投集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了川投集团公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

 李敏
 510100030074

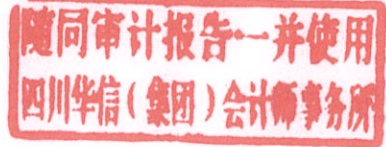
中国注册会计师：

 陈宗英
 510100030086

二〇一七年四月二十五日

合并资产负债表

2016年12月31日



编制单位：四川省投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	2,666,908,678.89	2,282,445,583.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	5,083,515.30	25,971.18
应收票据	八、3	699,034,374.13	176,469,903.08
应收账款	八、4	888,512,554.66	1,147,063,835.22
预付款项	八、5	149,180,521.74	100,252,403.08
应收利息	八、6	729,225.63	891,277.57
应收股利	八、7	109,370,107.39	1,390,871.30
其他应收款	八、8	1,924,838,293.17	976,060,340.66
存货	八、9	1,289,362,341.23	1,487,566,408.27
其中：原材料		369,102,991.44	232,490,240.52
库存商品(产成品)		342,462,235.93	119,432,045.73
一年内到期的非流动资产	八、10	2,674,231.46	2,474,522.91
其他流动资产	八、11	204,449,733.12	280,653,206.50
流动资产合计		7,940,143,576.72	6,455,294,322.92
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、12	3,177,048,746.93	2,860,668,193.25
持有至到期投资			
长期应收款	八、13	264,439,405.74	212,409,954.31
长期股权投资	八、14	23,188,186,016.32	20,414,764,158.10
投资性房地产	八、15	686,896,723.38	725,339,574.88
固定资产原价	八、16	23,340,294,818.85	23,031,101,567.61
减：累计折旧	八、16	8,272,313,781.27	7,271,743,773.93
固定资产净值	八、16	15,067,981,037.58	15,759,357,793.68
减：固定资产减值准备	八、16	154,520,402.18	56,395,860.10
固定资产净额	八、16	14,913,460,635.40	15,702,961,933.58
在建工程	八、17	206,060,063.61	171,340,691.32
工程物资	八、18	4,523,305.66	10,434,497.70
固定资产清理	八、19	703,355.77	716,256.01
无形资产	八、20	604,208,427.16	586,289,190.65
开发支出			
商誉	八、21	2,370,269.65	2,370,269.65
长期待摊费用	八、22	25,774,238.86	53,187,728.38
递延所得税资产	八、23	64,685,788.79	67,137,600.60
其他非流动资产	八、24	11,859,230.09	10,981,801.34
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		43,150,216,207.36	40,818,601,849.77
资产总计		51,090,359,784.08	47,273,896,172.69

单位负责人：

刘刚

主管会计工作负责人：

郑书

会计机构负责人：

郑书

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

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

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	八、25	1,700,535,000.00	602,715,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、26		40,347,179.00
应付票据	八、27	697,302,681.90	366,053,277.00
应付账款	八、28	1,361,777,297.89	1,405,199,826.52
预收款项	八、29	338,723,687.03	551,497,069.62
应付职工薪酬	八、30	282,906,344.78	259,384,211.40
其中: 应付工资		228,123,576.97	219,588,166.13
应付福利费		206,800.88	206,800.88
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、31	216,599,091.29	272,626,181.92
其中: 应交税金		180,219,641.52	248,478,335.50
应付利息	八、32	121,061,594.89	131,882,879.46
应付股利	八、33	14,555,312.47	14,647,141.08
其他应付款	八、34	794,255,817.97	873,576,201.08
一年内到期的非流动负债	八、35	1,410,425,822.03	1,632,316,941.74
其他流动负债	八、36	502,152,126.27	1,472,500.00
流动负债合计		7,440,294,776.52	6,151,718,408.82
非流动负债:			
长期借款	八、37	8,541,594,533.16	8,952,378,721.60
应付债券	八、38	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00
长期应付款	八、39	779,850,153.60	804,595,455.59
长期应付职工薪酬		4,499,459.70	4,499,459.70
专项应付款	八、40	126,901,937.88	108,572,454.61
预计负债	八、41	78,417,929.86	3,168,928.59
递延收益	八、42	620,336,179.76	611,007,230.14
递延所得税负债	八、23	173,318,364.80	138,217,982.65
其他非流动负债		39,960,832.46	24,069,155.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		14,464,879,391.22	14,746,509,387.88
负 债 合 计		21,905,174,167.74	20,898,227,796.70
所有者权益:			
实收资本	八、43	5,520,589,895.15	5,520,589,895.15
国有资本		5,520,589,895.15	5,520,589,895.15
其中: 国有法人资本		5,520,589,895.15	5,520,589,895.15
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本净额		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、44	7,108,148,726.15	7,121,194,423.36
减: 库存股			
其他综合收益		223,532,326.96	260,458,995.24
其中: 外币报表折算差额		-1,820,102.01	-1,386,318.86
专项储备	八、45	83,415,110.07	78,210,443.18
盈余公积	八、46	375,752,869.31	375,752,869.31
其中: 法定公积金		138,707,361.93	138,707,361.93
任意公积金		237,045,507.38	237,045,507.38
一般风险准备			
未分配利润	八、47	4,022,959,581.20	2,486,445,898.45
归属于母公司所有者权益合计		17,334,398,508.84	15,842,652,524.69
少数股东权益		11,850,787,107.50	10,533,015,851.30
所有者权益合计		29,185,185,616.34	26,375,668,375.99
负债和所有者权益总计		51,090,359,784.08	47,273,896,172.69

单位负责人:

刘刚

主管会计工作负责人:

郑在军

会计机构负责人:

郑在军

合并利润表

2016年度

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

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,677,100,742.42	6,377,341,873.71
其中：营业收入	八、48	7,677,100,742.42	6,377,341,873.71
二、营业总成本		7,716,745,900.39	6,552,366,398.13
其中：营业成本	八、48	6,110,828,486.42	4,915,590,144.61
利息支出			
税金及附加		118,123,820.16	88,761,700.61
销售费用		137,700,815.76	128,965,915.84
管理费用		467,017,865.94	376,720,944.83
其中：研究与开发费		32,613,225.88	
财务费用	八、49	724,742,784.48	883,302,097.15
其中：利息支出		735,396,051.33	875,669,828.87
利息收入		23,074,268.99	16,875,219.10
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,403,427.53	6,205,222.06
资产减值损失	八、50	158,332,127.63	159,025,595.09
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、51	45,402,964.49	23,518,223.90
投资收益（损失以“-”号填列）	八、52	3,731,195,113.56	4,121,514,092.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,590,672,880.48	3,939,140,333.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,736,952,920.08	3,970,007,792.30
加：营业外收入	八、53	161,243,511.10	129,289,094.82
其中：非流动资产处置利得		727,436.77	39,095,772.63
非货币性资产交换利得			
政府补助		65,917,010.12	74,068,930.17
债务重组利得			
减：营业外支出	八、54	156,731,559.63	47,882,533.44
其中：非流动资产处置损失		1,095,058.99	7,289,380.82
非货币性资产交换损失			
债务重组损失		44,724.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,741,464,871.55	4,051,414,353.68
减：所得税费用	八、53	61,475,172.11	115,564,376.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,679,989,699.44	3,935,849,977.20
归属于母公司所有者的净利润		1,890,291,560.59	2,041,146,719.62
少数股东损益		1,789,698,138.85	1,894,703,257.58
六、其他综合收益的税后净额	八、54	-37,875,376.70	41,097,543.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-37,875,376.70	41,097,543.20
其中：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		-21,596,282.40	45,735.40
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-15,845,311.15	41,563,261.09
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		-433,783.15	-511,453.29
七、综合收益总额		3,642,114,322.74	3,976,947,520.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,853,364,892.31	2,082,244,262.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,788,749,430.43	1,894,703,257.58
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

刘刚

主管会计工作负责人：

郑志红

会计机构负责人：

郑志红

合并现金流量表

2016年度

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

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,741,006,409.59	7,052,564,656.27
收到的税费返还		13,274,140.30	4,967,290.46
收到其他与经营活动有关的现金		453,660,524.44	335,755,776.44
经营活动现金流入小计		8,207,941,074.33	7,393,287,723.17
购买商品、接受劳务支付的现金		4,409,628,254.26	3,756,574,258.36
支付给职工以及为职工支付的现金		741,019,373.58	699,237,185.98
支付的各项税费		672,201,611.21	704,056,278.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,645,614,005.29	504,879,113.97
经营活动现金流出小计		7,468,463,244.34	5,664,746,836.65
经营活动产生的现金流量净额		739,477,829.99	1,728,540,886.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,397,602,918.30	1,886,731,776.49
取得投资收益收到的现金		3,180,533,255.64	3,669,051,116.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		7,863,518.69	271,060.76
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		322,890,890.35	11,817,516.63
投资活动现金流入小计		4,908,890,582.98	5,567,871,470.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		298,520,333.78	317,478,689.36
投资支付的现金		4,120,812,713.14	3,804,036,692.90
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		15,855,267.82	-
支付其他与投资活动有关的现金		18,033,501.59	2,791,680.69
投资活动现金流出小计		4,453,221,816.33	4,124,307,062.95
投资活动产生的现金流量净额		455,668,766.65	1,443,564,407.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		140,864,503.95	61,118,521.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		139,400,000.00	47,418,521.95
取得借款收到的现金		3,035,511,039.90	1,299,919,490.00
发行债券收到的现金		499,662,875.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		23,959,277.00	11,499,772.04
筹资活动现金流入小计		3,699,997,695.85	1,372,537,783.99
偿还债务所支付的现金		2,908,002,453.37	3,194,100,431.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,533,987,545.24	1,531,599,485.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		605,297,412.08	368,990,897.45
支付其他与筹资活动有关的现金		200,283,124.25	88,868,797.56
筹资活动现金流出小计		4,642,273,122.86	4,814,568,714.36
筹资活动产生的现金流量净额		-942,275,427.01	-3,442,030,930.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		514,851.41	944,814.86
五、现金及现金等价物净增加额	八、56	253,386,021.04	-268,980,821.63
加：期初现金及现金等价物余额	八、56	2,104,685,427.90	2,373,666,249.53
六、期末现金及现金等价物余额	八、56	2,358,071,448.94	2,104,685,427.90

单位负责人：

刘明强

主管会计工作负责人：

郑新

会计机构负责人：

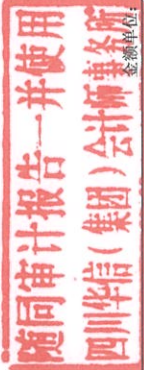
郑新

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元



项目	本年金额										所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	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		15,842,652,524.69	10,533,015,851.30	26,375,668,375.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	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		15,842,652,524.69	10,533,015,851.30	26,375,668,375.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-13,045,697.21		-36,926,668.28	5,204,666.89			1,536,513,682.75		1,491,745,984.15	1,317,771,256.20	2,809,517,240.35
（一）综合收益总额					-36,926,668.28				1,890,291,560.59		1,853,364,892.31	1,788,749,430.43	3,642,114,322.74
（二）所有者投入和减少资本			-13,045,697.21						-2,064,202.84		-15,109,900.05	134,184,862.74	119,074,962.69
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			-13,045,697.21						-2,064,202.84		-15,109,900.05	142,245,051.83	142,245,051.83
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备						5,204,666.89					5,204,666.89	-8,060,189.09	-23,170,089.14
2、使用专项储备						58,451,147.50					58,451,147.50	166,620.96	58,617,768.46
（四）利润分配						-53,246,480.61					-53,246,480.61	-124,162.85	-53,370,643.46
1、提取盈余公积											-351,713,675.00	-605,205,495.08	-956,919,170.08
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他									-351,146,800.00			-605,205,495.08	-605,205,495.08
（五）所有者权益内部结转									-566,875.00				
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	5,520,589,895.15		7,108,148,726.15		223,532,326.96	83,415,110.07	375,752,869.31		4,022,959,581.20		17,334,398,508.84	11,850,787,107.50	29,185,185,616.34

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

合并所有者权益变动表（续）
2016年度

项 目	上年金额												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	5,520,589,895.15	-	7,512,061,191.66	-	219,361,452.04	60,495,713.63	375,752,869.31	-	408,607,677.10	-	14,096,868,798.89	9,138,383,745.89	23,235,252,544.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	5,520,589,895.15	-	7,512,061,191.66	-	219,361,452.04	60,495,713.63	375,752,869.31	-	445,299,178.83	-	14,133,560,300.62	9,135,972,870.84	23,269,533,171.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额					41,097,543.20	17,714,729.55	-	-	2,041,146,719.62	-	1,709,092,224.07	1,397,042,980.46	3,106,135,204.53
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	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	-	15,842,652,524.69	10,533,015,851.30	26,375,668,375.99

编制单位：四川省投资集团有限公司



四川农信(集团)会计师事务所
金额单位：人民币元
随同审计报告一并使用

单位负责人：李国强

主管会计工作负责人：郑彬

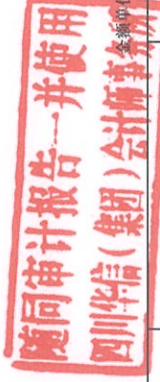
会计机构负责人：郑彬

合并资产减值准备情况表

2016年12月31日

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元



项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额			
一、坏账准备	1,177,244,860.56	9,068,091.27	2,359,040.21	204,272.88	11,631,404.36	-	392,676.70	-	-	392,676.70	补充资料：	1,188,483,588.22
二、存货跌价准备	150,128,789.10	10,597,014.36	573,016.94	-	11,170,031.30	-	3,745,255.07	-	-	3,745,255.07	一、政策性挂账	157,553,565.33
三、可供出售金融资产减值准备	349,783,228.10	80,980,955.00	-	-	80,980,955.00	-	-	-	-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	430,764,183.10
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	-
五、长期股权投资减值准备	3,435,748.93	523,875.73	-	-	523,875.73	-	-	-	-	-		3,959,624.66
六、投资性房地产减值准备	11,232,410.90	-	-	740,711.25	740,711.25	-	-	-	-	-		11,973,122.15
七、固定资产减值准备	56,395,860.10	57,162,191.27	45,773,083.13	-	102,935,274.40	-	4,810,732.32	-	-	4,810,732.32		154,520,402.18
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
九、在建工程减值准备	21,895,112.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-		21,895,112.79
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
十四、其他减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
合 计	1,770,116,010.48	158,332,127.63	48,705,140.28	944,984.13	207,982,252.04	-	8,948,664.09	-	-	8,948,664.09		1,969,149,598.43

单位负责人：

Signature

主管会计工作负责人：

Signature

会计机构负责人：

Signature



资产负债表

2016年12月31日

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

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 金 额	年 初 金 额
流动资产：			
货币资金		1,012,167,568.89	1,129,525,393.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,771,519.50	
预付款项		1,347,692.31	796,000.00
应收利息			
应收股利		3,478,297.36	35,551,729.44
其他应收款	十二、2	3,708,127,154.78	2,881,300,865.96
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,728,892,232.84	4,047,173,989.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,076,248,366.10	737,458,134.42
持有至到期投资			
长期应收款		583,434,909.33	864,474,909.33
长期股权投资	十二、3	11,237,121,694.81	10,657,241,460.81
投资性房地产		416,188,668.17	442,554,026.81
固定资产原价		188,119,136.99	187,055,423.36
减：累计折旧		109,681,633.14	103,820,342.22
固定资产净值		78,437,503.85	83,235,081.14
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		78,437,503.85	83,235,081.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		4,617,018.74	4,993,270.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		590,861.98	590,861.98
递延所得税资产			
其他非流动资产		31,352,447.55	31,352,447.55
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		13,427,991,470.53	12,821,900,192.39
资产总计		18,156,883,703.37	16,869,074,181.53

单位负责人：

刘国栋

主管会计工作负责人：

郑在红

会计机构负责人：

郑在红

资产负债表(续)

2016年12月31日

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

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年 末 金 额	年 初 金 额
流动负债:			
短期借款		1,000,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		2,911,294.70	1,940,907.48
预收款项		5,895,088.57	4,927,842.80
应付职工薪酬		84,794,776.65	82,902,252.17
其中: 应付工资		76,386,868.05	74,985,554.13
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		4,440,578.67	34,327,883.17
其中: 应交税金		4,154,954.61	33,983,698.41
应付利息		36,262,916.52	35,066,666.68
应付股利			
其他应付款		833,599,946.39	856,720,924.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,967,904,601.50	1,015,886,477.21
非流动负债:			
长期借款		2,001,000,000.00	2,001,000,000.00
应付债券		2,400,000,000.00	2,400,000,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		64,079,944.75	63,102,126.85
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		4,465,079,944.75	4,464,102,126.85
负 债 合 计		6,432,984,546.25	5,479,988,604.06
所有者权益:			
实收资本		5,520,589,895.15	5,520,589,895.15
国家资本		5,520,589,895.15	5,520,589,895.15
其中: 国有法人资本		5,520,589,895.15	5,520,589,895.15
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本净额		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		5,858,202,551.74	5,834,962,123.10
减: 库存股			
其他综合收益		172,111,699.99	189,306,380.53
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		375,752,869.31	375,752,869.31
其中: 法定公积金		138,707,361.93	138,707,361.93
任意公积金		237,045,507.38	237,045,507.38
一般风险准备			
未分配利润		-202,757,859.07	-531,525,690.62
归属于母公司所有者权益合计		11,723,899,157.12	11,389,085,577.47
少数股东权益			
所有者权益合计		11,723,899,157.12	11,389,085,577.47
负债和所有者权益总计		18,156,883,703.37	16,869,074,181.53

单位负责人:

刘明华

主管会计工作负责人:

郑在红

会计机构负责人:

郑在红

利润表

2016年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:人民币元
上年金额

编制单位:四川省投资集团有限责任公司

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二、4	230,825,701.69	340,070,098.17
其中:营业收入	十二、4	230,825,701.69	340,070,098.17
二、营业总成本		353,565,322.57	537,136,127.20
其中:营业成本	十二、4	189,860,883.15	217,770,968.04
利息支出			
税金及附加		9,330,441.88	18,521,985.27
销售费用			
管理费用		75,853,725.73	63,477,372.22
其中:研究与开发费			
财务费用			
其中:利息支出			
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
资产减值损失		78,520,271.81	237,365,801.67
其他			
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)	十二、5	808,141,382.56	885,927,709.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5	65,129,245.97	200,190,372.93
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		685,401,761.68	688,861,680.71
加:营业外收入		41,404.84	4,500,000.00
其中:非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		5,000.00	4,500,000.00
债务重组利得			
减:营业外支出		2,090,347.40	1,882,800.00
其中:非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		683,352,819.12	691,478,880.71
减:所得税费用		2,871,312.57	50,986,234.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		680,481,506.55	640,492,646.27
归属于母公司所有者的净利润		680,481,506.55	640,492,646.27
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-17,194,680.54	34,225,101.67
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中: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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-17,194,680.54	34,225,101.67
其中: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		-20,128,134.24	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		2,933,453.70	34,225,101.67
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			
七、综合收益总额		663,286,826.01	674,717,747.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		663,286,826.01	674,717,747.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人:

刘刚

主管会计工作负责人:

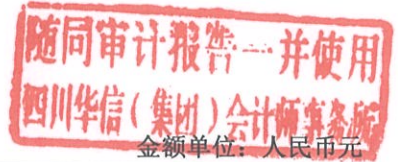
郑在红

会计机构负责人:

郑在红

现金流量表

2016年度



编制单位：四川省投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,540,821.91	369,352,527.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		282,933,421.48	98,383,668.75
经营活动现金流入小计		520,474,243.39	467,736,195.92
购买商品、接受劳务支付的现金		158,221,296.65	189,196,192.70
支付给职工以及为职工支付的现金		43,071,608.73	36,332,855.00
支付的各项税费		55,779,271.17	52,480,725.27
支付其他与经营活动有关的现金		974,655,345.44	231,822,510.18
经营活动现金流出小计		1,231,727,521.99	509,832,283.15
经营活动产生的现金流量净额		-711,253,278.60	-42,096,087.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,320,000,000.00	2,233,415,871.99
取得投资收益收到的现金		861,947,512.81	529,074,714.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			495,569,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,181,947,512.81	3,258,059,586.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,457,049.87	2,308,585.50
投资支付的现金		2,236,912,713.14	2,042,296,692.90
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			
投资活动现金流出小计		2,238,369,763.01	2,044,605,278.40
投资活动产生的现金流量净额		-56,422,250.20	1,213,454,308.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,464,503.95	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,001,464,503.95	200,000.00
偿还债务所支付的现金			1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,146,800.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		351,146,800.00	1,000,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		650,317,703.95	-999,800,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	1,129,525,393.74	957,967,172.96
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	1,012,167,568.89	1,129,525,393.74

单位负责人：

刘国栋

主管会计工作负责人：

郑在红

会计机构负责人：

郑在红

所有者权益变动表
2016年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:人民币元

项 目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	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	11,389,085,577.47
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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	11,389,085,577.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			23,240,428.64		-17,194,680.54				328,767,831.55		334,813,579.65	334,813,579.65
(一) 综合收益总额					-17,194,680.54				680,481,506.55		663,286,826.01	663,286,826.01
(二) 所有者投入和减少资本			23,240,428.64								23,240,428.64	23,240,428.64
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			23,240,428.64								23,240,428.64	23,240,428.64
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配									-351,713,675.00		-351,713,675.00	-351,713,675.00
1、提取盈余公积												
其中:法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配									-351,146,800.00		-351,146,800.00	-351,146,800.00
4、其他									-566,875.00		-566,875.00	-566,875.00
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
四、本年年末余额	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	11,723,899,157.12

编制单位:四川省投资集团有限责任公司
单位负责人: 刘明
主管会计工作负责人: 郑华
会计机构负责人: 郑华

所有者权益变动表 (续)
2016年度

金额单位: 人民币元

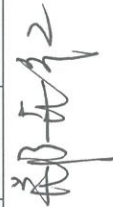
上年金额

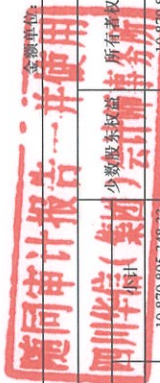
项 目	归属于母公司所有者权益										其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	5,520,589,895.15		6,000,489,641.90		155,081,278.86		375,752,869.31		-1,172,018,336.89			10,879,895,348.33
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,520,589,895.15		6,000,489,641.90		155,081,278.86		375,752,869.31		-1,172,018,336.89			10,879,895,348.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-165,527,518.80		34,225,101.67				640,492,646.27			509,190,229.14
(一) 综合收益总额					34,225,101.67				640,492,646.27			674,717,747.94
(二) 所有者投入和减少资本			200,000.00								200,000.00	200,000.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			200,000.00								200,000.00	200,000.00
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者 (或股东) 的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转			-165,727,518.80									-165,727,518.80
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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他			-165,727,518.80									-165,727,518.80
四、本年年末余额	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

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

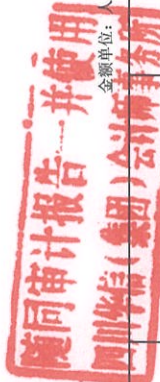


资产减值准备情况表

2016年12月31日

编制单位：四川省投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元



项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额			
一、坏账准备	779,309,571.98	-2,984,558.92			-2,984,558.92	-	-	-	-	776,325,013.06	补充资料：	
二、存货跌价准备	-					-	-	-	-	-	一、政策性挂账	
三、可供出售金融资产减值准备	290,784,307.20	80,980,955.00			80,980,955.00	-	-	-	-	371,765,262.20	二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、持有至到期投资减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、长期股权投资减值准备	1,369,381,750.73	523,875.73			523,875.73	-	-	-	-	1,369,905,626.46		
六、投资性房地产减值准备												
七、固定资产减值准备												
八、工程物资减值准备												
九、在建工程减值准备												
十、生产性生物资产减值准备												
十一、油气资产减值准备												
十二、无形资产减值准备												
十三、商誉减值准备												
十四、其他减值准备												
合 计	2,439,475,629.91	78,520,271.81	-	-	78,520,271.81	-	-	-	-	2,517,995,901.72		

单位负责人：

刘刚

主管会计工作负责人：

郑斌

会计机构负责人：

郑斌

四川省投资集团有限责任公司

2016 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 2016 年 12 月 31 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度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

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的形象进度向 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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

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

本集团本年度无重要会计政策变更。

2、会计估计变更

2016年6月,四川川投燃气发电有限责任公司第二届二次董事会议案根据机器设备使用状况,将机器设备折旧年限由20年调整到30年,折旧政策从2016年1月1日开始执行。本次会计估计变更采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整,对公司以往年度的财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更使报告期归属于四川川投燃气发电有限责任公司股东的净利润和归属于四川川投燃气发电有限责任公司股东的净资产均增加3,320.48万元。

3、重要前期差错更正

序号	前期差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		(2015年12月31日/2015年度)	增加+/减少-
1	四川川投燃气发电有限责任公司融资租赁形成的融资款根据其本质应作为长期应付款核算,并按	长期借款	-500,000,000.00
		长期应付款	463,479,332.26

序号	前期差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		(2015 年 12 月 31 日/2015 年 度)	增加+/减少-
	照摊余成本进行后续核算	财务费用	-18,171,994.19
		一年内到期的非流动负债	20,468,145.84
		应付利息	-2,119,472.29
2	四川川投水务集团有限公司应付职工薪酬中 2007 年以前工资节余，本公司预计十二个月内不会动用，重分类至长期应付职工薪酬	长期应付职工薪酬	4,499,459.70
		应付职工薪酬	-4,499,459.70
3	四川川投水务集团有限公司剑阁中学借款按照实际利率法进行调整	长期应收款	2,950,661.18
		其他应收款	1,125,000.00
		期初未分配利润	3,837,870.08
		其他业务收入	-188,638.91
		期初盈余公积	426,430.01
4	四川川投水务集团有限公司将原在本公司核算的工资薪酬，按照实际承担主体由各子公司核算，对尚未发放的部分，分配至各子公司	期初未分配利润	-1,299,731.02
		期初盈余公积	1,299,731.02
		未分配利润	-146,720.00
		盈余公积	146,720.00
5	四川川投水务集团有限公司将本公司薪酬分配至子公司，对子公司涉及的少数股东权益及损益进行调整	期初未分配利润	192,442.66
		期初少数股东权益	-192,442.66
		少数股东损益	-19,922.02
		未分配利润	19,922.02
6	四川川投水务集团有限公司非同一控制下合并取得的特许经营权，将按照支付的合并成本在扣除其他可辨认资产的公允价值后的金额调整至无形资产，并补提特许使用权摊销	无形资产	23,870,390.30
		商誉	-23,870,390.30
		递延所得税负债	-1,306,226.37
		商誉	-1,306,226.37
		管理费用	795,679.68
		期初未分配利润	-663,066.40
		累计摊销	1,458,746.08
7	紫坪铺公司本部将本期支付的 2014 年度和 2015	销售费用	12,605,982.91

序号	前期差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		(2015 年 12 月 31 日/2015 年度)	增加+/减少-
	年度水电企业当年超发电量补偿按权责发生制调整以前年度损益	期初未分配利润	-6,211,384.62
		其他应付款	18,817,367.53
8	根据四川嘉阳集团公司第四届董事会决议,对前期计提的按国家政策规定已取消的煤炭价格调节基金和犍为县定费统收余额进行冲减	期初未分配利润	36,890,777.61
		应交税费	-36,890,777.61
9	合并抵减本部与子公司关联方交易抵减科目错误调整	主营业务成本	-143,695,593.97
		财务费用	143,695,593.97

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 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。

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 2016 年度所得税率仍可减按 15% 执行。

(2) 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,有限期为 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。2016 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。2016 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。2016 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, 2016 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) 公司子公司四川佳友物业有限责任公司(以下简称“佳友物业”)根据川国税直通[2016]104 号, 2016 年企业所得税减按 15% 计征。

(8) 企业所得税法第三十三条: 企业综合利用资源, 生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入, 可以在计算应纳税所得额时减计收入。企业所得税法实施条例第九十九条: 企

业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。公司产品粉煤灰商品所用原材料煤渣属于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源，其销售收入可能享受减按 90% 计入收入总额的税收优惠。

四川嘉阳集团有限责任公司（以下简称“嘉阳集团”）子公司粉煤灰公司已于 2014 年 9 月争取到此项税收优惠政策，从 2014 年 9 月~2016 年 8 月享受商品粉煤灰收入减按 90% 缴纳企业所得税优惠政策。2016 年度优惠免缴企业所得税 249,787.79 元。

(9) 公司子公司四川省川投航信股权投资基金管理有限公司（以下简称“川投航信”）按照财政部、国家税务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)规定：自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业，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。川投航信 2016 年年应纳税所得额为 97,925.50 元，符合上述小微企业的界定标准，故享受小微企业所得税优惠政策。

(10) 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。

(11) 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成都交大光芒科技股份有限公司享受上述增值税优惠政策。

(12) 公司子公司川投能源下属天彭电力公司”在 2014 年 10 月 14 日，根据财税[2009]9 号文第二条第三点以及财税[2014]57 号通知第二条的规定向四川省彭州市国家税务局备案申请从 2014 年 10 月开始将目前执行的 17% 征收率调整为按简易办法依照 3% 征收率计缴增值税。

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	四川佳友物业有限责任公司	二级	1	成都市	成都市	物业管理	500.00	85	85	425.00	1
14	四川川投康定水电开发有限责任公司	二级	5	康定县	康定县	水电开发	10,000.00	100	100	10,000.00	1
15	四川川投燃气发电有限责任公司	二级	1	达州市	达州市	电力开发	50,000.00	85	85	42,500.00	1
16	四川川投售电有限责任公司	二级	1	成都市	成都市	供电营业	20,000	65	65	13,000.00	1
17	四川川投峨眉旅游开发有限责任公司	二级	1	犍为县	成都市	旅游服务	10,000.00	75	75	7,500.00	1
18	四川川投兴川建设有限责任公司	二级	5	成都市	成都市	项目建设投资	14,800.00	70	70	10,360.00	1

注：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。

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	1,703,389,715.49	9,944,479,715.77
2	四川省紫坪铺开发有限责任公司	57.50	82,614,664.55	1,001,629,784.73

3	四川泸州川南发电有限责任公司	45.00	-12,428,244.87	203,306,644.02
4	四川川投燃气发电有限责任公司	15.00	-10,921,492.78	44,115,940.11

(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	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	1,001,295,094.66	757,570,270.22	871,661,946.00	584,271,214.23
净利润	3,550,228,336.08	143,677,677.47	-27,618,321.93	-72,809,951.82
综合收益总额	3,548,257,841.32	143,677,677.47	-27,618,321.93	-72,809,951.82
经营活动现金流量	370,098,938.38	487,757,381.13	428,981,069.24	482,922,602.35

(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	861,369,154.68	381,249,705.48	509,501,321.79	665,013,339.41
非流动资产	23,353,258,690.24	5,679,437,412.18	2,999,620,721.85	2,549,044,453.79
资产合计	24,214,627,844.92	6,060,687,117.66	3,509,122,043.64	3,214,057,793.20
流动负债	1,397,258,570.50	1,055,237,546.68	1,252,287,018.38	1,262,093,520.09
非流动负债	4,244,815,070.38	3,405,544,343.03	1,770,424,161.06	1,585,048,053.86
负债合计	5,642,073,640.88	4,460,781,889.71	3,022,711,179.44	2,847,141,573.95
营业收入	1,116,591,870.64	761,056,291.92	1,158,781,845.45	523,316,768.08
净利润	3,919,447,466.97	83,869,811.32	87,197,405.01	-133,083,780.75
综合收益总额	3,919,911,945.56	83,869,811.32	87,197,405.01	-133,083,780.75
经营活动现金流量	598,165,423.81	610,510,881.49	684,617,831.74	-243,873,230.57

5、母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

2016 年由于公司增持子公司股票“川投能源”（600674），公司对四川省川投能源股份有限公司持股比例由 51.51% 提高至 51.56%。

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1月1日，“年末”指2016年12月31日，“上年”指2015年度，“本年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,067,664.74	1,248,945.37
银行存款	2,354,280,797.89	2,152,307,098.93
其他货币资金	311,560,216.26	128,889,538.85
合计	2,666,908,678.89	2,282,445,583.15

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、60所有权受限制的资产。

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	5,083,515.30	25,971.18
其中：债务工具投资		
权益工具投资	17,711.30	25,971.18
其他【注】	5,065,804.00	
合计	5,083,515.30	25,971.18

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“十一、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	592,234,923.72	171,362,441.08
商业承兑汇票	106,799,450.41	5,107,462.00
合计	699,034,374.13	176,469,903.08

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	11,759,234.35	1.15	11,759,234.35	100.00
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	98.65	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	2,020,480.65	0.20	2,020,480.65	100.00
合计	1,025,620,704.48	100.00	137,108,149.82	212.19

(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	11,759,234.35	0.93	11,759,234.35	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,255,719,267.48	98.92	108,805,432.26	8.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,912,408.33	0.15	1,762,408.33	92.16
合计	1,269,390,910.16	100.00	122,327,074.94	

(1) 年末单项金额重大并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	100.00	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	100.00	向法院提请诉讼并获胜诉, 催收未果
合计	11,759,234.35	11,759,234.35			

(2) 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)	783,048,932.09	77.42	13,566,321.48	1,050,376,009.56	83.66	16,913,971.14
1-2 年 (含 2 年)	80,949,145.97	8.00	8,094,914.60	70,844,668.30	5.64	7,084,480.49
2-3 年 (含 3 年)	31,957,897.78	3.16	6,619,234.11	49,196,937.00	3.92	10,202,051.47
3 年以上	115,565,677.64	11.42	95,047,964.63	85,174,103.55	6.78	74,604,929.16
合计	1,011,521,653.48	100.00	123,328,434.82	1,255,591,718.41	100.00	108,805,432.26

②按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

政府、长期战略合作企业或押金组合	319,336.00		
合计	319,336.00		

(3) 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
乐山众邦物资有限公司	309,053.28	309,053.28	2-3 年	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	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	100.00	款项回收存在困难, 根据谨慎性原则计提
合计	2,020,480.65	2,020,480.65			

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)	136,061,895.05	89.44	10,137.28	83,379,671.08	81.52	
1-2 年 (含 2 年)	3,065,132.33	2.01	130.00	5,631,598.07	5.51	409.50
2-3 年 (含 3 年)	3,993,224.57	2.63	1,053,000.00	11,071,159.14	10.82	351,000.00
3 年以上	9,001,972.78	5.92	1,878,435.71	2,199,659.67	2.15	1,678,275.38
合计	152,122,224.73	100.00	2,941,702.99	102,282,087.96	100.00	2,029,684.88

(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
四川川投国际网球中心开发有限责任公司国际花园项目	中国华西企业股份有限公司	6,374,929.00	3 年以上	预付工程款

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		9,874,929.00		

6、应收利息

项目	年末余额	年初余额
其他	729,225.63	891,277.57
合计	729,225.63	891,277.57

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	2,970,107.39	1,390,871.30		
国电大渡河公司	106,400,000.00			
合计	109,370,107.39	1,390,871.30		

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	342,972,247.51	12.75	342,972,247.51	44.83
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	87.24	421,798,652.84	55.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	320,000.00	0.01	320,000.00	0.04
合 计	2,689,929,193.52	100.00	765,090,900.35	100.00

(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	343,543,244.21	19.68	343,543,244.21	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,401,762,362.13	80.30	425,702,021.47	30.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.02	300,000.00	100.00
合 计	1,745,605,606.34	100.00	769,545,265.68	0.44

(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
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
合计	342,972,247.51	342,972,247.51			

(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)	87,337,434.29	34.01	4,011,149.93	208,341,465.37	54.03	4,216,378.20
1-2年(含2年)	2,106,334.60	0.82	210,633.46	3,106,778.40	0.81	310,677.84
2-3年(含3年)	291,436.08	0.11	77,026.17	5,290,713.29	1.37	1,443,462.29
3年以上	167,096,390.53	65.06	165,219,838.63	168,871,845.02	43.79	167,451,498.49
合计	256,831,595.50	100.00	169,518,648.19	385,610,802.08	100.00	173,422,016.82

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	1,730,000,000.00	85.22		669,963,120.00	69.07	
逾期	299,952,630.00	14.78	252,280,004.65	299,952,630.00	30.93	252,280,004.65
合计	2,029,952,630.00	100.00	252,280,004.65	969,915,750.00	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	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	

(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	2,564,078.37	5.55	
政府、长期战略合作的企业组合	1,859,000.00	4.02	
其他组合	41,812,731.68	90.43	
合计	46,235,810.05	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
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
成都货安计量技术中心	20,000.00	20,000.00	3年以上	100.00	款项回收存在困难, 根据谨慎性原则计提
合计	320,000.00	320,000.00			

9、存货

项目	年末数		
	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

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	234,209,558.82	1,729,281.39	232,480,277.43
自制半成品及在产品	1,219,470,367.29	130,237,994.92	1,089,232,372.37
库存商品 (产成品)	137,593,558.52	18,161,512.79	119,432,045.73
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	7,475,893.09		7,475,893.09

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工（已完工未结算款）	783,468.26		783,468.26
发出商品	38,152,388.30		38,152,388.30
其他	9,963.09		9,963.09
合计	1,637,695,197.37	150,128,789.10	1,487,566,408.27

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、60、所有权受到限制的资产。

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	1,118,836.67	1,114,816.04
一年内到期的长期应收款	1,555,394.79	1,359,706.87
合计	2,674,231.46	2,474,522.91

11、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未销售完毕的经济适用房		1,531,324.10
递延税款		13,419.00
天启 328 号天玑聚富集合资金信托计划		20,102,918.30
集合理财计划[注]	10,000,000.00	9,000,000.00
一年内到期初装费税金	20,706.87	
税费	194,429,026.25	250,005,545.10
合计	204,449,733.12	280,653,206.50

注：本公司子公司四川省川投航信股权投资基金管理有限公司购买乐山市商业银行“财富通”2016 第 38 期机构理财产品 1000.00 万元。

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	3,607,812,930.03	430,764,183.10	3,177,048,746.93	3,210,451,421.35	349,783,228.10	2,860,668,193.25
其中：1、按公允价值计量的	416,254,107.22		416,254,107.22	435,232,598.54		435,232,598.54
2、按成本计量的	3,020,888,410.70	315,961,046.45	2,704,927,364.25	2,604,548,410.70	234,980,091.45	2,369,568,319.25

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
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	3,607,812,930.03	430,764,183.10	3,177,048,746.93	3,210,451,421.35	349,783,228.10	2,860,668,193.25

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 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本	105,665,772.05			105,665,772.05
公允价值	416,254,107.22			416,254,107.22
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	310,588,335.17			310,588,335.17
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	21,000,000.00		21,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
其中：未实现融资收益						
其他	526,782,240.80	283,342,835.06	243,439,405.74	479,752,789.37	283,342,835.06	196,409,954.31
合计	547,782,240.80	283,342,835.06	264,439,405.74	495,752,789.37	283,342,835.06	212,409,954.31

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	20,418,199,907.03	5,943,404,753.33	3,169,459,019.38	23,192,145,640.98
小计	20,418,199,907.03	5,943,404,753.33	3,169,459,019.38	23,192,145,640.98
减：长期股权投资减值准备	3,435,748.93	523,875.73		3,959,624.66
合计	20,414,764,158.10			23,188,186,016.32

(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	12,317,166,773.75	20,414,764,158.10	2,325,385,700.00		3,581,018,260.49	-21,596,282.40
一、合营企业						
二、联营企业	12,317,166,773.75	20,414,764,158.10	2,325,385,700.00		3,581,018,260.49	-21,596,282.40
四川宜宾中电环境 工程有限公司	3,604,000.00	3,519,104.09			1,212,427.83	
嘉陵江亭子口水利 水电开发有限公司	829,130,000.00	1,376,104,039.23			1,413,547.12	
神华四川能源有限 公司	1,478,120,846.84	1,283,361,951.71			-10,981,931.88	
北京中企视讯网络 传播技术有限公司	4,500,000.00	523,875.73				
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	213,591,963.12			81,976,130.56	
天威四川硅业有限 责任公司	330,750,000.00	-				
四川中电福溪电力 开发有限公司	474,320,000.00	529,957,662.96			5,094,863.17	
四川中科力腾软件 股份有限公司	9,900,000.00					
四川广陵塑胶制品 有限公司	7,816,751.09					
国开四川投资有限 公司	5,000,000.00	5,000,771.54			573,794.58	
四川富润企业 重组投资有限 责任公司	255,885,700.00		255,885,700.00		-12,374,825.82	-20,128,134.24
成都丝路重组 股权投资基金 管理有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		-575,042.60	
航天科工投资 基金管理（成	1,500,000.00		1,500,000.00		2,710.84	

都) 有限公司						
四川川投峨眉新银 江铁合金有限责任 公司	122,125,268.07	13,068,992.54			-13,068,992.54	
长飞光纤光缆四川 有限公司(以下简 称长飞四川)	21,534,207.75	52,039,422.80			9,807,677.98	
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	16,928,628,476.04	2,064,000,000.00		3,517,937,901.25	-1,468,148.16

(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		-3,110,861,944.14	-523,875.73		23,188,186,016.32	3,959,624.66
一、合营企业						
二、联营企业		-3,110,861,944.14	-523,875.73		23,188,186,016.32	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		-41,179,703.99			1,336,337,882.36	
神华四川能源有限公司					1,272,380,019.83	
北京中企视讯网络传播技 术有限公司			-523,875.73			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		-1,173,000.00			294,395,093.68	
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		-44,509,240.15			490,543,285.98	
四川中科力腾软件股份有 限公司						

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		
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					223,382,739.94	
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	
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司						
长飞光纤光缆四川有限公司(以下简称长飞四川)					61,847,100.78	
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		-3,024,000,000.00			19,485,098,229.13	

(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	四川富润企业重组投资有限责任公司
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	1,999,362,477.46
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	1,376,563,601.71
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	3,375,926,079.17
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	1,048,533,072.66
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	1,743,020,391.24
负债合计	3,034,843,126.75	2,962,369,445.63	9,257,270,147.90	13,736,510,053.10	96,352,929,370.10	2,791,553,463.90
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	584,372,615.27

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	嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	宜宾丝丽雅集团有限公司	雅砻江流域水电开发有限公司	四川富润企业重组投资有限责任公司
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	18,928,798,549.38	266,882,973.39
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	19,485,098,229.13	223,382,739.94
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	1,106,336,180.61	916,259,064.00	793,035,505.89	15,654,783,470.92	16,398,076,381.81	578,715,939.81
净利润	-29,202,045.22	10,397,679.94	7,067,735.58	418,614,721.43	7,329,502,663.31	33,988,252.57
其他综合收益					-3,058,642.01	-58,871,360.13
综合收益总额	-29,202,045.22	10,397,679.94	7,067,735.58	418,614,721.43	7,326,444,021.30	-24,883,107.56
企业本年收到的来自联营企业的股利		44,509,240.15	41,179,703.99	1,173,000.00	3,024,000,000.00	

(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	嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	宜宾丝丽雅集团有限公司	雅砻江流域水电开发有限公司
流动资产	1,342,652,813.04	263,915,748.99	407,743,453.07	7,499,350,542.94	3,099,267,102.46
非流动资产	3,669,859,039.06	3,752,844,418.52	15,035,816,209.82	5,639,260,830.17	125,129,966,748.67
资产合计	5,012,511,852.10	4,016,760,167.51	15,443,559,662.89	13,138,611,373.11	128,229,233,851.13
流动负债	598,167,403.32	419,603,157.74	639,188,813.90	9,240,907,449.25	23,125,913,158.52
非流动负债	1,763,708,643.04	2,515,610,758.84	8,618,081,334.00	11,382,097,135.92	70,971,519,859.16
负债合计	2,361,876,046.36	2,935,213,916.58	9,257,270,147.90	20,623,004,585.17	94,097,433,017.68
净资产	2,650,635,805.74	1,081,546,250.93	6,186,289,514.99	904,622,364.01	34,131,800,833.45
按持股比例计	1,284,166,893.33	529,957,662.96	1,237,257,903.00	212,224,406.60	16,372,328,796.29

项目	上年数				
算的净资产份额					
调整事项					
对联营企业权益投资的账面价值	1,283,361,951.71	529,957,662.96	1,376,104,810.77	213,591,963.12	16,928,628,476.04
存在公开报价的权益投资的公允价值					
营业收入	1,593,709,262.75	1,175,612,299.98	1,045,436,716.49	14,248,396,807.86	16,723,818,978.41
净利润	193,163,952.97	113,543,979.97	228,776,133.30	107,669,091.16	7,779,658,011.20
其他综合收益					184,977.85
综合收益总额	193,163,952.97	113,543,979.97	228,776,133.30	107,669,091.16	7,779,842,989.05
企业本年收到的来自联营企业的股利		91,396,547.42	21,139,316.81		2,952,000,000.00

15、投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	978,448,524.04	1,140,435.16	3,714,288.00	975,874,671.20
其中：房屋、建筑物	948,658,358.76	1,140,435.16	3,714,288.00	946,084,505.92
土地使用权	29,790,165.28			29,790,165.28
二、累计折旧（摊销）合计	241,876,538.26	36,413,175.68	1,284,888.27	277,004,825.67
其中：房屋、建筑物	238,369,845.76	35,713,496.60	1,284,888.27	272,798,454.09
土地使用权	3,506,692.50	699,679.08		4,206,371.58
三、账面净值合计	736,571,985.78			698,869,845.53
其中：房屋、建筑物	710,288,513.00			673,286,051.83
土地使用权	26,283,472.78			25,583,793.70
四、减值准备累计金额合计	11,232,410.90	740,711.25		11,973,122.15
其中：房屋、建筑物	10,938,710.90	740,711.25		11,679,422.15
土地使用权	293,700.00			293,700.00
五、账面价值合计	725,339,574.88			686,896,723.38
其中：房屋、建筑物	699,349,802.10			661,606,629.68
土地使用权	25,989,772.78			25,290,093.70

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、60、所有权受到限制的资产。

16、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	23,031,101,567.61	366,058,742.20	56,865,490.96	23,340,294,818.85
其中：房屋及建筑物	14,601,378,803.69	98,519,282.06	16,406,402.32	14,683,491,683.43
机器设备	7,809,955,647.42	511,076,450.41	32,937,202.31	8,288,094,895.52
运输工具	202,876,655.34	11,784,423.83	6,304,783.94	208,356,295.23
电子设备	15,131,747.60	1,886,615.04	273,486.01	16,744,876.63
办公设备	276,192,022.55	-232,506,514.44	787,588.90	42,897,919.21
酒店业家具	89,560.00			89,560.00
其他	125,477,131.01	-24,701,514.70	156,027.48	100,619,588.83
二、累计折旧合计	7,271,743,773.93	1,045,186,352.33	44,616,344.99	8,272,313,781.27
其中：房屋及建筑物	4,247,933,137.03	477,819,480.22	9,638,596.20	4,716,114,021.05
机器设备	2,650,060,414.68	661,432,942.04	27,937,422.59	3,283,555,934.13
运输工具	166,133,425.01	15,973,904.15	5,846,976.57	176,260,352.59
电子设备	9,512,004.96	2,165,535.10	269,855.79	11,407,684.27
办公设备	155,782,957.03	-116,138,834.45	775,157.43	38,868,965.15
酒店业家具	32,614.69	17,762.76		50,377.45
其他	42,289,220.53	3,915,562.51	148,336.41	46,056,446.63
三、账面净值合计	15,759,357,793.68			15,067,981,037.58
其中：房屋及建筑物	10,353,445,666.66			9,967,377,662.38
机器设备	5,159,895,232.74			5,004,538,961.39
运输工具	36,743,230.33			32,095,942.64
电子设备	5,619,742.64			5,337,192.36
办公设备	120,409,065.52			4,028,954.06
酒店业家具	56,945.31			39,182.55
其他	83,187,910.48			54,563,142.20
四、减值准备合计	56,395,860.10	102,935,274.40	4,810,732.32	154,520,402.18
其中：房屋及建筑物	45,844,389.90	25,928,715.83	-	71,773,105.73
机器设备	10,490,859.50	75,065,968.22	4,810,732.32	80,746,095.40
运输工具	52,631.00	61,255.70		113,886.70
电子设备				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公设备	7,241.11			7,241.11
酒店业家具				
其他	738.59	1,879,334.65		1,880,073.24
五、账面价值合计	15,702,961,933.58			14,913,460,635.40
其中：房屋及建筑物	10,307,601,276.76			9,895,604,556.65
机器设备	5,149,404,373.24			4,923,792,865.99
运输工具	36,690,599.33			31,982,055.94
电子设备	5,619,742.64			5,337,192.36
办公设备	120,401,824.41			4,021,712.95
酒店业家具	56,945.31			39,182.55
其他	83,187,171.89			52,683,068.96

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、60、所有权受到限制的资产。

注 2：年末，本公司子公司四川川投能源股份有限公司对固定资产卡片进行了清理核对，对原预转固的资产与竣工决算存在的类别差异进行了调整；对本年竣工决算的资产按照竣工决算金额对原预估固定资产金额进行了调整。

注 3：本公司子公司四川川投能源股份有限公司控股子公司嘉阳电力公司由于煤价上涨生产经营困难，持续亏损。根据国家发展改革委、国家能源局印发《关于进一步做好煤电行业淘汰落后产能工作的通知》（发改能源[2016]855 号）等文件要求，嘉阳电力公司发电机组属于文件规定将淘汰的机组。本年度，嘉阳电力公司对账面固定资产进行了减值测试，按照预计可变现净值低于账面价值的差额计提了固定资产减值准备 52,863,314.70 元。

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	95,136,689.11		95,136,689.11	93,823,287.63		93,823,287.63
同仁煤矿	40,566,654.49		40,566,654.49	40,410,640.36		40,410,640.36
棚户区供水管改造工程				7,512,190.00		7,512,190.00
其他零星工程	7,376,291.50		7,376,291.50	5,427,091.32		5,427,091.32
低流速泄洪发电工程				3,500,000.00		3,500,000.00
SAP 系统	2,476,698.12		2,476,698.12	2,476,698.12		2,476,698.12
二水厂项目				2,471,530.02		2,471,530.02

万源市驮山水厂配套工程				2,329,511.00		2,329,511.00
矿山公园芭沟风情酒店工程	2,720,972.82		2,720,972.82	2,310,040.04		2,310,040.04
龙江湖项目	1,936,058.22		1,936,058.22	1,744,334.30		1,744,334.30
射洪县城市供水管网改扩建工程				1,512,720.77		1,512,720.77
160 中央水泵房				1,112,905.98		1,112,905.98
郫江新城主管安装				947,006.80		947,006.80
嘉阳煤矿 160 水平中央配电所工程				887,751.00		887,751.00
低氮燃烧改造	839,500.00	-	839,500.00	839,500.00		839,500.00
菜子坝车站回车道及观光平台土地租赁费				729,227.50		729,227.50
城区供水应急改造				684,634.03		684,634.03
暗斜井架空乘人装置安装	674,358.97	-	674,358.97	674,358.97		674,358.97
四川嘉阳煤矿澡堂热水供应改造工程				613,224.60		613,224.60
新 8021 旅游客车制作工程				545,375.74		545,375.74
黄村井澡堂及新一段残值房回购				524,512.20		524,512.20
#1#2 电除尘器/空预器及烟道技改				264,150.94		264,150.94
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	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	2,056,390.37		2,056,390.37			
驮山水厂附属工程	1,271,462.24		1,271,462.24			
田湾河营地中心改造	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			
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			
芭蕉沟苏式民居改造（二期）	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	3,772,906.04		3,772,906.04			
合计	227,955,176.40	21,895,112.79	206,060,063.61	193,235,804.11	21,895,112.79	171,340,691.32

(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 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
合计	6,705,852,322.05	156,505,154.12	70,462,758.90	25,259,919.52	6,175,278.48	195,532,715.02

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
力丘河流域梯级电站	5,646,000,000.00	93,823,287.63	1,313,401.48			95,136,689.11
同仁煤矿	801,910,000.00	40,410,640.36	156,014.13			40,566,654.49
棚户区供水管道改造工程	20,360,000.00	7,512,190.00		7,512,190.00		-
矿山公园芭沟风情酒店工程	3,227,441.00	2,310,040.04	410,932.78			2,720,972.82
龙江湖项目	28,000,000.00	1,744,334.30	191,723.92			1,936,058.22
大英二水厂项目	40,000,000.00	2,471,530.02	318,565.35			2,790,095.37
万源市驮山水厂配套工程	35,000,000.00	2,329,511.00	2,695,770.00			5,025,281.00
射洪县城市供水管网改扩建工程	41,000,000.00	1,512,720.77	770,495.87	226,826.27		2,056,390.37
驮山水厂附属工程	2,200,000.00	51,400.00	1,220,062.24			1,271,462.24
锅炉低氮燃烧改造	18,000,000.00	839,500.00				839,500.00
空气预热器改造	11,500,000.00		6,631,213.69	6,631,213.69		-
田湾河金窝电站技改			9,918,745.76	9,918,745.76		-
田湾河营地中心改造			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
锦江国际装修工程	23,024,881.05		15,318,424.61			15,318,424.61
嘉阳集团矿井供电改造工程	18,000,000.00		16,070,094.65			16,070,094.65

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
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		10,919,128.32	970,943.80	6,175,278.48	3,772,906.04

(续)

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
合计			183,276,565.19	34,772,983.00		
力丘河流域梯级电站	1.69	勘察设计阶段				
同仁煤矿	5.06	7.90				财政拨款、自筹
棚户区供水管改造工程	36.90	98.00				财政拨款
矿山公园芭沟风情酒店工程	84.31	98.00				自筹
龙江湖项目	6.91					
大英二水厂项目	6.98	17.95				财政拨款、自筹
万源市驮山水厂配套工程	14.36	7.00				财政拨款、自筹
射洪县城市供水管网改扩建工程	5.57	5.57				财政拨款、自筹
驮山水厂附属工程	57.79	98.00				自筹
锅炉低氮燃烧改造	92.62	#2 机组完工				自有资金
空气预热器改造	70.71	完工				自有资金

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
田湾河金窝电站技改		100.00				
田湾河营地中心改造		100.00				
低流速泄洪发电工程						
锦江国际装修工程	66.53	0.67				银行借款
嘉阳集团矿井供电改造工程	89.28	98.00				财政拨款、自筹
芭蕉沟苏式民居改造（二期）	78.79	95.00				自筹
芭沟五一广场残值房回购						
矿井综合自动化升级改造	72.31	80.00				

18、工程物资

项目	年末余额	年初余额
设备、材料	4,523,305.66	10,434,497.70
合计	4,523,305.66	10,434,497.70

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	716,256.01	
合计	703,355.77	716,256.01	

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	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	789,659,180.88	78,984,918.19	70,078,669.62	798,565,429.45
其中：软件	7,544,079.25	688,945.31		8,233,024.56
土地使用权	621,442,233.52	78,295,972.88	78,669.62	699,659,536.78
特许经营权	137,518,768.11		70,000,000.00	67,518,768.11
采矿权	18,251,600.00			18,251,600.00
其他	4,902,500.00			4,902,500.00
二、累计摊销额合计	203,369,990.23	34,442,012.43	43,455,000.37	194,357,002.29
其中：软件	4,345,396.21	651,756.87		4,997,153.08
土地使用权	128,944,015.22	29,527,434.51		158,471,449.73
特许经营权	61,184,974.65	3,099,571.05	43,455,000.37	20,829,545.33
采矿权	7,384,000.00	673,000.00		8,057,000.00
其他	1,511,604.15	490,250.00		2,001,854.15
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许经营权				
采矿权				
其他				
四、账面价值合计	586,289,190.65			604,208,427.16
其中：软件	3,198,683.04			3,235,871.48
土地使用权	492,498,218.30			541,188,087.05
特许经营权	76,333,793.46			46,689,222.78
采矿权	10,867,600.00			10,194,600.00
其他	3,390,895.85			2,900,645.85

注：1、被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、60、所有权受到限制的资产。

2、其他为四川省投资集团有限责任公司母公司 2012 年 11 月取得投资大厦 10KV 开关出线间隔使用权（9250KVA）原值 4,902,500.00 元，按照 10 年进行摊销，累计摊销 2,001,854.15 元，净值 2,900,645.85 元。

3、特许经营权减少 7000 万元原因列示如下：

2003 年 11 月 14 日，四川省荣县人民政府将自雅路（省道 305 线）荣县至竹园段的车辆通行费 20 年收费权及其现有收费设施以 7,000 万元转让给川投集团。2005 年 11 月 27 日，川

投集团将上述收费权以 7,000 万元作价向川投水务公司增资，四川雅天会计师事务所出具“川雅天验字【2005】第 011 号”验资报告。

川投集团于 2016 年 5 月 25 日形成临时董事会决议，对本公司增加货币投资 7,000.00 万元，相应增加资本公积 7,000.00 万元。

川投水务将与荣竹路收费权相关的账面资产价值 26,544,999.63 元，扣除应付荣县人民政府债务 1,572,004.47 元后，无偿划回川投集团，相应减少资本公积 24,972,995.16 元。

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	556,333.93		278,167.00		278,166.93	
足球场、篮球场、门球场改造费用	790,472.18		263,491.00		526,981.18	
段家湾土地租赁摊销	112,356.00		37,452.00		74,904.00	
酒店及游客中心装修	1,028,588.38		341,732.31		686,856.07	
二分厂厂房加固	498,100.81	2,954,185.95	3,043,398.03	408,888.73		
天然气安全整改工程	1,043,751.00		163,955.22	879,795.78		
公路	14,845,784.12		12,135,968.65		2,709,815.47	

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
办公室装修费	1,183,237.04	1,316,060.72	620,805.04		1,878,492.72	
航标管理、维护费	166,000.00		166,000.00			
催化剂	29,727,563.96		13,461,538.56		16,266,025.40	
运行宿舍运动场	435,431.76		149,290.80		286,140.96	
储配站、井场工艺流程、油罐、球罐防腐工程费用	210,172.54		128,933.28		81,239.26	
广兴龙滩村取水口工程	895,327.03		596,884.68		298,442.35	
其他	426,105.87	1,003,679.07	685,878.11		743,906.83	
矿区商业街门市改造	1,268,503.76		218,806.07		1,049,697.69	
菜子坝车站回车道及观光平台土地租赁		762,527.50	152,505.50		610,022.00	
巴沟廉租房		472,580.00	189,032.00		283,548.00	
合计	53,187,728.38	6,509,033.24	32,633,838.25	1,288,684.51	25,774,238.86	

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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	64,685,788.79	414,801,979.25	67,137,600.60	428,980,771.16
资产减值准备	18,195,459.78	104,866,452.48	22,713,820.72	119,604,348.21
可抵扣亏损	30,664,755.38	204,431,702.54		
递延收益			30,952,715.78	204,379,771.92
预提费用	15,408,252.31	102,721,682.10	12,995,724.81	101,827,722.44

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
预计负债			475,339.29	3,168,928.59
预计已完工项目维护费	417,321.32	2,782,142.13		
二、递延所得税负债	173,318,364.80	1,034,113,509.37	138,217,982.65	551,758,291.02
计入其他综合收益的可供出售金融资产 公允价值变动	77,844,858.88	652,219,485.72	83,519,076.69	330,790,828.62
评估增值长期股权投资及固定资产	575,049.19	2,300,196.74	588,532.72	4,518,281.41
评估增值可供出售金融资产	54,653,332.89	218,613,331.55	54,110,373.24	216,449,180.99
企业合并评估增值	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	5,057,905.99	5,711,801.34
预付土地出让金等	3,000,000.00	3,000,000.00
预付工程款	2,270,000.00	2,270,000.00
未销售完毕经济适用房	1,531,324.10	
合计	11,859,230.09	10,981,801.34

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	339,880,000.00	295,000,000.00
抵押借款	10,120,000.00	20,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	1,327,535,000.00	257,715,000.00
合计	1,700,535,000.00	602,715,000.00

26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		40,347,179.00
其中：发行的交易性债券		
其他		
合计		40,347,179.00

注：交易性金融负债系本公司子公司四川省紫坪铺开发有限责任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，详见附注“十三、2”所述。

27、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		1,109,277.00
银行承兑汇票	697,302,681.90	364,944,000.00
合计	697,302,681.90	366,053,277.00

28、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）	509,134,578.32	1,034,895,062.18
1-2 年（含 2 年）	544,375,610.94	123,056,949.16
2-3 年（含 3 年）	63,437,257.69	10,461,787.39
3 年以上	244,829,850.94	236,786,027.79
合计	1,361,777,297.89	1,405,199,826.52

(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
湛江港集团有限公司货运分公司	1,625,896.85	对方未催收
乐山电业局沙湾供电局	3,631,855.92	对方未催收
暂估应付款	734,568,309.83	工程尚未结算
杭州锅炉集团有限公司	8,437,895.00	工程尚未结算
北京汉氢科技有限公司	1,068,000.00	工程尚未结算
广州确任自动化系统有限公司	7,697,543.92	尚未最终结算
安德里茨（中国）有限公司	4,164,771.81	尚未最终结算
成都国科海博信息技术股份有限公司	2,935,324.24	尚未最终结算
北京南凯自动化系统	2,150,320.00	尚未最终结算
南京恒星自动化设备公司	1,620,698.99	尚未最终结算
成都四为电子信息股份有限公司	1,539,000.01	尚未最终结算
四川省如水投资有限公司	1,209,429.77	尚未最终结算
河北环华电力安装工程有限公司	1,060,000.00	尚未最终结算
武汉凯迪电力环保有限责任公司	15,898,595.11	竣工决算办理中
北京巴布科克·威尔科克有限公司	7,275,500.00	竣工决算办理中
四川省第六建筑有限公司	3,751,189.25	工程款未结算
成都供用电安装公司	1,770,440.28	工程款未结算
合计	800,404,770.98	

29、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）	287,152,650.98	330,968,146.00
1 年以上	51,571,036.05	220,528,923.62
合计	338,723,687.03	551,497,069.62

(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
万源市源丰房地产开发有限公司	2,597,000.00	工程未完工
万源荣誉投资有限公司	1,706,500.00	工程未完工
四川鑫声房地产开发有限公司	1,000,000.00	工程未完工
四川艾威房地产开发有限公司（星河盛世）	1,000,000.00	工程未完工
预收房款	27,338,098.45	未完工交房
合计	33,641,598.45	

30、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	247,399,970.99	632,190,636.21	612,178,044.88	267,412,562.32
二、离职后福利-设定提存计划	8,117,456.10	85,408,073.60	84,501,351.72	9,024,177.98
三、辞退福利	3,866,784.31	35,113,324.33	32,510,504.16	6,469,604.48
四、一年内到期的其他福利		-	-	
五、其他		17,960.00	17,960.00	-
合计	259,384,211.40	752,729,994.14	729,207,860.76	282,906,344.78

(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	213,866,056.43	494,255,463.82	479,997,943.28	228,123,576.97
二、职工福利费	206,800.88	34,452,109.90	34,452,109.90	206,800.88
三、社会保险费	662,136.43	43,172,333.97	42,199,521.94	1,634,948.46
其中：医疗保险费	-566,018.06	27,752,688.25	26,692,110.56	494,559.63
工伤保险费	323,334.40	9,455,781.26	9,553,084.21	226,031.45
生育保险费	897,843.27	1,825,428.49	1,824,994.73	898,277.03
其他	6,976.82	4,138,435.97	4,129,332.44	16,080.35

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
四、住房公积金	1,128,467.71	37,596,766.77	37,242,235.17	1,482,999.31
五、工会经费和职工教育经费	31,148,807.66	17,141,419.06	12,729,897.35	35,560,329.37
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	122,146.90	5,572,542.69	5,556,337.24	138,352.35
合 计	247,399,970.99	632,190,636.21	612,178,044.88	267,412,562.32

(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	2,272,270.28	71,915,973.99	68,462,650.28	5,725,593.99
二、失业保险费	3,757,540.67	3,160,026.99	4,130,589.78	2,786,977.88
三、企业年金缴费	2,087,645.15	10,332,072.62	11,908,111.66	511,606.11
四、其他				
合 计	8,117,456.10	85,408,073.60	84,501,351.72	9,024,177.98

31、应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	77,080,952.59	406,861,414.59	413,107,274.55	70,835,092.63
资源税	359,253.78	5,124,529.11	4,666,895.66	816,887.23
营业税	6,463,501.98	9,750,682.22	12,669,089.16	3,545,095.04
企业所得税	61,285,186.77	60,738,756.69	95,847,864.84	26,176,078.62
城市维护建设税	4,021,338.67	21,479,862.13	22,536,467.57	2,964,733.23
房产税	6,201,488.61	21,296,873.70	18,848,726.99	8,649,635.32
土地使用税	14,640,506.45	9,737,754.66	7,240,896.14	17,137,364.97
个人所得税	21,189,136.78	33,072,448.82	44,883,961.64	9,377,623.96
教育费附加	2,565,552.89	13,274,620.73	13,713,892.83	2,126,280.79
地方教育费附加	1,628,439.26	8,865,397.64	9,146,863.17	1,346,973.73
印花税	1,684,297.73	7,149,778.06	7,714,247.23	1,119,828.56
其他税费	15,240,004.89	58,683,598.55	45,939,839.16	27,983,764.28
土地增值税	55,191,749.32	1,789,656.06	17,163,819.40	39,817,585.98
主副食品价格调控基金	5,069,347.41	313,941.03	681,141.49	4,702,146.95
水利建设基金	5,424.79		5,424.79	
合 计	272,626,181.92	658,139,313.99	714,166,404.62	216,599,091.29

32、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	7,504,342.64	21,289,634.91
企业债券利息	108,607,269.26	108,607,269.42
短期借款应付利息	2,890,538.55	1,985,975.13
其他利息	2,059,444.44	
合 计	121,061,594.89	131,882,879.46

33、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
个人股利	7,574,283.39	7,666,112.00
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
成都西南交通大学产业（集团）有限公司		6,000,000.00
成都国佳电气有限公司	6,000,000.00	
合 计	14,555,312.47	14,647,141.08

34、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	95,526,774.01	251,049,659.12
应付代收款	38,222,470.75	9,259,059.46
应付个人款	4,539,855.40	3,147,152.84
应付国债利息		1,054,211.00
应付上缴财政款		16,133,501.59
应付往来款	214,073,954.57	199,977,661.49
代扣保险及公积金	765,847.06	3,230,770.02
电网安全运行费	2,241,114.66	2,241,114.66
工程款及质保金	5,952,856.02	3,896,232.55
基金	4,707,753.25	3,433,125.00
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	93,746,837.70	106,290,414.99
库区维护费	158,324,998.60	141,748,768.07
排污费	2,107,991.00	2,702,434.00
水资源费	9,716,422.67	8,473,674.02
其他	64,328,942.28	20,938,422.27
合计	794,255,817.97	873,576,201.08

(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	159,472,954.56	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	43,665,873.94	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
中铁电气化局	10,171,960.73	还未结算
四川省川投化学工业集团有限公司	9,639,912.09	未催收
成都金犀房地产公司	9,522,455.00	未催收
四川川投燃料投资公司	7,550,000.00	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	5,441,729.75	未催收
四川省乐山市水务局	4,827,455.22	暂未缴纳
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
大英县财政局	2,147,584.71	污水处理费、对方未催收
四川省犍为县宝马水泥有限公司	1,500,000.00	尚未结算完成
四川电力建设三公司	1,266,396.50	工程尚在质保期
广州火电工程总公司	1,112,130.40	工程尚在质保期
都江堰移民办	1,000,000.00	公司尚未收到政府拨付，故尚未支付都江堰移民办
合计	425,290,148.23	

35、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、37）	964,607,453.67	1,434,844,909.55
一年内到期的长期应付款（附注八、39）	445,818,368.36	197,472,032.19
合计	1,410,425,822.03	1,632,316,941.74

36、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
排污费	1,240,000.00	880,000.00

项目	年末余额	年初余额
水资源费	124,000.00	170,000.00
锅炉环保技改工程补助	422,500.00	422,500.00
超短期融资券	500,000,000.00	
代转销项税	365,626.27	
合计	502,152,126.27	1,472,500.00

37、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	4,626,600,000.00	5,559,661,000.00
抵押借款	2,260,000,000.00	2,439,503,909.55
保证借款	2,589,601,986.83	2,186,808,721.60
信用借款	30,000,000.00	201,250,000.00
小计	9,506,201,986.83	10,387,223,631.15
减：一年内到期部分（附注八、35）	964,607,453.67	1,434,844,909.55
合计	8,541,594,533.16	8,952,378,721.60

38、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
公司债券	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
小计	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00
减：一年内到期部分		
合计	4,100,000,000.00	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
公司债券	1,700,000,000.00	2014/4/17	5 年	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00

(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		48,000,000.00			

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
2013 年中期票据（五年期）		81,199,999.96			
公司债券		104,040,000.00			

注：1、2005 年 11 月 4 日，本公司经国家发展和改革委员会改财金[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售。

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。

39、长期应付款

年末余额最大的前 5 项：

项目	年末余额	年初余额
合计	779,850,153.60	804,595,455.59

项目	年末余额	年初余额
其中：1.应付融资租赁款	929,501,199.01	985,378,081.11
2.未确认融资费用	-155,439,107.68	-186,662,087.79
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	4,171,543.33	4,262,943.33

注：其他主要为本公司子公司佳友物业代管本公司雅典国际社区及南府办公楼、宿舍的房屋维修专项资金。

40、专项应付款

年末余额中最大的前五项：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	84,863,442.00	31,970,119.00	27,640,000.00	89,193,561.00
其中：1、棚户区改造补助费	10,373,442.00	1,440,119.00		11,813,561.00
2、四川省煤矿安全改造项目	14,320,000.00	16,530,000.00	8,640,000.00	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	37,600,000.00	14,000,000.00	19,000,000.00	32,600,000.00
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

41、预计负债

项目	年末余额	年初余额
其他	78,417,929.86	3,168,928.59
合计	78,417,929.86	3,168,928.59

注 1：本公司子公司川投能源为保障客户最终服务需求，交大光芒公司年末根据销售收入的 1.5% 计提相关负债，对已完工项目计提“已完工项目维护费”，实际发生退货时冲减本项目，截止 2016 年 12 月 31 日预计负债金额为 2,782,142.13 元。

注 2：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		
合计	611,007,230.14	65,535,038.22	55,731,738.63	474,349.97	620,336,179.76	
地震灾后恢复重建专项资金	272,944,343.03		8,441,484.84		264,502,858.19	注①
初装费	206,769,961.70	39,782,374.94	35,793,247.27		210,759,089.37	注②
棚户区改造	30,164,761.65		1,134,430.00		29,030,331.65	
嘉阳煤矿芭蕉沟地质环境治理工程	13,000,000.00		500,000.00		12,500,000.00	
灾后重建专项资金	8,386,400.00		381,200.00		8,005,200.00	注③
资源节约与综合利用拨款	8,333,334.00		833,333.00		7,500,001.00	
棚户区石溪 13 号楼改造工程	7,666,839.13		219,053.00		7,447,786.13	
石溪 12 号公租房	6,934,447.99		200,992.00	51,849.97	6,681,606.02	
剑阁县城供水及重点镇基础设施	6,599,999.99		366,666.71		6,233,333.28	注④
2011 年安全改造补助拨款	6,566,666.00		656,667.00		5,909,999.00	
万源水厂收到专项资金	6,095,238.10		380,952.38		5,714,285.72	注⑤
煤矿工程	6,000,000.00		750,000.00		5,250,000.00	
水厂改扩建项目财政补贴	5,040,000.00		240,000.00		4,800,000.00	注⑥
2#机脱硝技改	4,250,000.00		2,125,000.00		2,125,000.00	
煤矿薄煤层开采示范工程拨款	4,166,666.00		416,667.00		3,749,999.00	
2013 年安全改造补款	2,960,000.00		246,667.00		2,713,333.00	
2013 年矿山公园拨款	2,800,000.00		280,000.00		2,520,000.00	
锅炉环保技改工程补助	2,535,000.00			422,500.00	2,112,500.00	
外排水回收利用项目	2,299,690.16		349,686.16		1,950,004.00	
高档普采改综采	1,500,000.00		125,000.00		1,375,000.00	

大英水务国家预算补助	1,466,666.66		66,666.67		1,399,999.99	
1#机脱硝技改	937,500.00		375,000.00		562,500.00	
扩大经营规模补助	410,271.36		17,094.60		393,176.76	
工业节能专项资金补助	408,000.00		51,000.00		357,000.00	
2009 年安全技术改进拨款	250,000.00		25,000.00		225,000.00	
射洪县城市管网改建工程	1,443,644.37	541,769.60			1,985,413.97	
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			2,850,000.00	
地面固定瓦斯抽采系统		12,909,126.87	1,075,761.00		11,833,365.87	注⑦
2012 年安全改造		2,348,803.40	195,734.00		2,153,069.40	
安全生产专项		654,273.51	54,523.00		599,750.51	
2014 年可持续发展资金—矿山公园		6,448,689.90	429,913.00		6,018,776.90	注⑧

注：①2014 年 12 月公司子公司四川省紫坪铺开发有限公司(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 8,441,484.84 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 2004 年 1 月 1 日当日起收取的天然气初装费按 10 期限进行摊销。

③灾后重建专项资金系子公司四川川投水务集团有限公司下属四川川投水务集团射洪有限责任公司收到省级财政地震灾后恢复重建资金共计 9,530,000.00 元。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司将其列入“递延收益”。本期摊销递延收益 381,200.00 元，累计摊销递延收益 1,524,800.00 元。

④根据四川省发展计划委员会川计投资【2003】86号文，四川省发展计划委员会川计投【2003】186号文，剑计发【2005】2号文，本公司子公司四川川投水务集团有限公司下属四川川投水务集团剑阁有限公司收到国家预算内专项资金计划拨款14,500,000.00元，其中无偿使用资金11,000,000.00元计入县城供水及重点镇基础设施国家预算专项资金投资款专项应付款。根据《企业会计准则第16号—政府补助》，公司将其列入“递延收益”。本期摊销递延收益366,666.71元，累计摊销递延收益4,766,666.72元。

⑤根据万源市财政局办公室关于印发《关于将部分公益性国债项目转贷资金转为中央财政拨款的通知》（万财投函【2011】10号），本公司子公司四川川投水务集团有限公司下属四川万源川投水务有限公司子公司2011年收到中央财政拨款补助资金共计8,000,000.00元。根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其列入“递延收益”。本期摊销递延收益380,952.38元，累计摊销递延收益2,285,714.28元。

⑥根据荣县财政局关于印发《荣县财政局关于下达2009年扩大内需中央预算内投资（国债）和地方配套资金预算（拨款）的通知》（荣财发【2009】132号），本公司子公司四川川投水务集团有限公司下属四川川投水务集团荣县自来水有限公司于2009至2011年收到荣县城市供水设施改扩建工程中央预算内投资（国债）补助资金共计6,000,000.00元。根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其列入“递延收益”。本期摊销递延收益240,000.00元，累计摊销递延收益1,200,000.00元。

⑦根据四川省财政厅《关于下达2014四川省煤炭工业可持续发展资金的通知》（川财企（2014）46号）的通知，本公司下属子公司四川嘉阳集团有限责任公司收到拨款11,000,000.00元，根据四川省发展和改革委员会《关于下达煤矿安全改造2014年中央预算内投资计划的通知》（川发改投资[2014]633号）的通知，本公司收到拨款3,190,000.00元，故收到嘉阳煤矿地面固定抽采瓦斯系统补助共计14,190,000.00元。根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其中资产化金额12,909,126.87列入“递延收益”。本年摊销递延收益1,075,761.00元，累计摊销递延收益1,075,761.00元。

⑧根据四川省财政厅《关于下达2014四川省煤炭工业可持续发展资金的通知》（川财企（2014）46号），本公司下属子公司四川嘉阳集团有限责任公司收到嘉阳国家矿山公园补助共计8,000,000.00元。根据《企业会计准则第16号——政府补助》，公司将其中资产化金额6,448,689.90元列入“递延收益”。本年摊销递延收益429,913.00元，累计摊销递延收益429,913.00元。

43、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

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(%)
国家资本	5,520,589,895.15	100.00			5,520,589,895.15	100.00

44、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	1,979,186,762.98		14,510,201.16	1,964,676,561.82
二、其他资本公积	5,142,007,660.38	1,464,503.95		5,143,472,164.33
合计	7,121,194,423.36	1,464,503.95	14,510,201.16	7,108,148,726.15

注：（1）本年增加其他资本公积 1,464,503.95 元主要系收回拨改贷本金及破产清算组债权分配款。

（2）本年减少资本溢价 14,510,201.16 元系以市价从二级市场增持川投能源股票所致。

45、专项储备

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	65,898,774.75	190,885.42	47,162,345.50	44,665,020.10	68,396,100.15	233,343.53	
维简费	12,311,668.43		11,288,802.00	8,581,460.51	15,019,009.92		
其他							
合计	78,210,443.18	190,885.42	58,451,147.50	53,246,480.61	83,415,110.07	233,343.53	

46、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	

47、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,486,445,898.45	445,299,178.83
本年增加额	1,890,291,560.59	2,041,146,719.62
其中：本年净利润转入	1,890,291,560.59	2,041,146,719.62
其他调整因素		
本年减少额	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	2,631,077.84	
本年年末余额	4,022,959,581.20	2,486,445,898.45

注：其他减少主要系本公司子公司四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司收购四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司股权冲减留存收益所致。

48、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,365,951,292.78	5,839,087,741.83	5,835,248,126.13	4,430,801,163.22
其中：电力销售	2,986,188,900.90	2,127,453,295.67	3,306,913,055.40	2,274,279,405.88
化工产品销售				
有色金属销售	1,118,603,294.32	1,006,822,011.05	752,071,133.36	751,234,967.21
城市基础设施建设	688,999,356.10	480,447,666.51	432,457,776.06	243,509,385.05
服务	917,492,885.72	714,863,540.42	69,185,098.51	86,763,952.22
其他	1,972,581,904.47	1,810,159,391.15	1,571,694,862.07	1,372,087,252.13
内部抵销	-317,915,048.73	-300,658,162.97	-297,073,799.27	-297,073,799.27
其他业务小计	311,149,449.64	271,740,744.59	542,093,747.58	484,788,981.39
其中：租赁	55,992,703.68	41,576,030.91	51,100,647.45	42,974,490.21
材料销售	108,778,021.02	102,861,533.32	403,740,157.97	396,570,199.47
其他	167,740,507.52	129,409,533.99	89,392,263.02	47,383,612.57
内部抵销	-21,361,782.58	-2,106,353.63	-2,139,320.86	-2,139,320.86
合计	7,677,100,742.42	6,110,828,486.42	6,377,341,873.71	4,915,590,144.61

49、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	735,396,051.33	875,669,828.87
减：利息收入	23,074,268.99	16,875,219.10
汇兑损益	-1,403,427.53	6,205,222.06
金融机构手续费	6,433,709.70	8,735,953.13
其他	7,390,719.97	9,566,312.19
合计	724,742,784.48	883,302,097.15

50、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	9,068,091.27	10,467,364.35
二、存货跌价损失	10,597,014.36	142,985,850.48
三、可供出售金融资产减值损失	80,980,955.00	
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	523,875.73	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	57,162,191.27	5,572,380.26
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
合计	158,332,127.63	159,025,595.09

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-10,018.51	4,188.90
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	45,412,983.00	23,514,035.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	45,412,983.00	23,514,035.00
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	45,402,964.49	23,518,223.90

52、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,590,672,880.48	3,939,140,333.03
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	137,384,125.29	158,755,249.81
处置可供出售金融资产取得的投资收益	859,094.09	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他	2,279,013.70	23,618,509.98
合计	3,731,195,113.56	4,121,514,092.82

53、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	727,436.77	39,095,772.63
其中：固定资产处置利得	727,436.77	535,891.04
无形资产处置利得		38,559,881.59
非货币性资产交换利得		
政府补助（详见下表）	65,917,010.12	74,068,930.17
债务重组利得		
接受捐赠		
违约赔偿	3,239,064.34	1,508,755.44
盘盈利得		
其他	91,359,999.87	14,615,636.58
合计	161,243,511.10	129,289,094.82

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
应确认的递延收益	20,360,991.36	22,403,969.36	与资产相关，由递延收益结转
2013 年可持续发展资金		800,000.00	与收益相关
2014 年可持续发展资金	1,551,310.10	3,000,000.00	与收益相关
退休教师待遇补差	510,000.00	650,000.00	与收益相关
职教幼教退休教师专项补助		203,100.00	与收益相关
广电局转电子设备补贴		60,000.00	与收益相关
退休教师待遇专项资金	369,615.76	948,236.42	与收益相关
解除合同人员补偿费财政补贴款		25,300,000.00	与收益相关
进口贴息资金		1,130,000.00	与收益相关
2014 年度工业经济率先突破奖励		1,000,000.00	与收益相关
荣县交通运输局荣竹路取消收费权补偿款	5,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴收入	23,898.41	13,933.93	与收益相关
供水运行费		210,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税返还	13,253,051.31	4,967,290.46	与收益相关
成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的政策—体系资助金		30,000.00	与收益相关
成都市著作权版权资助费		2,400.00	与收益相关
成都市科技局专利资助金		10,000.00	与收益相关
2014 年工业企业发展奖励		20,000.00	与收益相关
乐山市经信委机关工业奖励		35,000.00	与收益相关
双流县商务局现代服务业引导资金	3,150,000.00	3,285,000.00	与收益相关
收青羊区商务局 2015 年服务业规上企业支持资金	5,000.00		与收益相关
稳岗补贴	616,134.61		与收益相关
重点新产品-6c 系统综合数据处理中心 (GM-IDPC)	300,000.00		与收益相关
上市公司再融资	500,000.00		与收益相关
所得税返还 (收购协议约定)	612,358.36		与收益相关
职工培训财政部再就业专项资金	90,000.00		与收益相关
2012 年安全改造补助	3,101,196.60		与收益相关
2016 年地面固定瓦斯抽采	1,780,873.13		与收益相关
2016 年安全生产专项资金	165,726.49		与收益相关
失业保险稳定岗位补贴	862,765.00		与收益相关
收经信局 2015 年指标考核奖励	23,000.00		与收益相关
2016 年市级工业推进资金	10,000.00		与收益相关
省财政专项补助资金	840,000.00		与收益相关
2015 年省级质量技术监督专项资金	300,000.00		与收益相关
2016 年度职工分流改革专项补助	12,470,000.00		与收益相关
税收返还	21,088.99		与收益相关
合计	65,917,010.12	74,068,930.17	

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	1,095,058.99	7,289,380.82
其中：固定资产处置损失	1,095,058.99	7,283,507.54

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置损失		5,873.28
非货币性资产交换损失		
债务重组损失	44,724.68	
对外捐赠	4,483,923.96	3,593,905.22
罚款支出	1,685,424.31	632,463.65
其他支出	149,422,427.69	36,366,783.75
合计	156,731,559.63	47,882,533.44

55、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	59,014,619.70	121,096,659.21
递延所得税调整	2,460,552.41	-5,532,282.73
合计	61,475,172.11	115,564,376.48

56、其他综合收益

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-42,061,781.54	-5,135,113.26	-36,926,668.28	58,756,838.56	17,659,295.36	41,097,543.20
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	-20,885,111.43		-20,885,111.43	45,735.40		45,735.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-20,885,111.43		-20,885,111.43	45,735.40		45,735.40
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-20,742,886.96	-5,135,113.26	-15,607,773.70	59,222,556.45	17,659,295.36	41,563,261.09
减：前期计入其						

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
他综合收益当期转入损益						
小计	-20,742,886.96	-5,135,113.26	-15,607,773.70	59,222,556.45	17,659,295.36	41,563,261.09
5、外币财务报表折算差额	-433,783.15		-433,783.15	-511,453.29		-511,453.29
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-433,783.15		-433,783.15	-511,453.29		-511,453.29
二、其他综合收益合计	-42,061,781.54	-5,135,113.26	-36,926,668.28	58,756,838.56	17,659,295.36	41,097,543.20

57、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-1,403,427.53 元。

58、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,679,989,699.44	3,935,849,977.20
加：资产减值准备	158,332,127.63	159,025,595.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	868,528,374.71	840,945,427.10
无形资产摊销	22,676,475.49	24,932,264.95
长期待摊费用摊销	32,633,838.25	28,732,524.88
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）	-367,622.22	-31,806,391.81
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）	-45,402,964.49	-23,518,223.90
财务费用（收益以“-”号填列）	735,396,051.33	875,669,828.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,731,195,113.56	-4,121,514,092.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,451,811.81	-6,297,471.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,394,725.52	765,188.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	190,734,236.15	37,306,862.37

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,208,909,026.56	-21,768,053.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,570,548.65	12,502,721.50
其他	-20,355,332.16	17,714,729.55
经营活动产生的现金流量净额	739,477,829.99	1,728,540,886.52
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	2,358,071,448.94	2,104,685,427.90
减：现金的年初余额	2,104,685,427.90	2,373,666,249.53
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	253,386,021.04	-268,980,821.63

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,358,071,448.94	2,104,685,427.90
其中：库存现金	1,067,664.74	1,248,945.37
可随时用于支付的银行存款	2,354,280,797.89	1,977,532,573.32
可随时用于支付的其他货币资金	2,722,986.31	125,903,909.21
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	2,358,071,448.94	2,104,685,427.90
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		

59、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			15,815,191.45
其中：美元	2,234,215.95	6.9370	15,498,756.06
欧元			
港币	353,752.77	0.8945	316,435.39

60、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	308,837,229.95	银行承兑汇票保证金和保函保证金
存货	99,942,935.21	借款抵押
可供出售金融资产	22,161,423.70	借款抵押
固定资产	475,736,333.41	借款抵押
投资性房地产	656,375,973.72	借款抵押
无形资产	182,356,632.36	借款抵押
合计	1,745,410,528.35	

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 40,962.5m²，房产抵押面积 7,119.95m²。抵押物评估价值 975 万元，抵押金额 750 万元。

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 6,600.36m²，房产抵押 19 幢、抵押面积 2,808.52m²。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（政府出让）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 m²，房产抵押 7 处，抵押面积 4,893.04 m²。

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 25 日至 2024 年 8 月 25 日，期限为 14 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	抵押物名称	数量（m ² ）	权利证书	存放地点	评估金额	抵押金额	备注
			编号		（万元）	（万元）	
川投集团	川投调度中心土地使用	114,41.05	成高国用（2006）第	成都高新区南部新	108,309.31	108,309.31	

本部	权		2009 号	区 E5 地块			
川投集团本部	川投调度中心房屋						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）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	
川投房产公司	南河项目（锦江国际）房屋						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	1,327,792.73	1,327,792.73	
川投网球公司	四川国际网球中心房屋						抵押面积具体数字以房屋产权证为准

4、本公司子公司四川川投峨眉铁合金（集团）有限责任公司（以下简称“峨铁集团”）根据（2015）信银蓉迎宾最质字第 539009 号，以其持有的贵州盘江精煤股份有限公司 2744910 股股权质押，为四川峨眉铁合金进出口有限公司提供最高额抵押担保，质押到期日 2016 年 11 月 3 日，由于信用证的合同没有履行完毕，该质押需全部尾款付完了才能办理解除，截止 2016 年 12 月 31 日用于质押的可供出售金融资产账面价值为 2,467,517.00 元。

5、本公司子公司峨铁（集团）根据（2014）信银蓉迎宾最抵字第 439211 号的最高额抵押合同，为四川峨眉铁合金进出口有限公司提供最高额抵押担保，额度为 5400 万元，抵押到期日期 2017 年 10 月 30 日，截止 2016 年 12 月 31 日用于抵押的固定资产、无形资产账面价值分别为 562,792.89 元、12,346,736.14 元。

6、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 2,976.08 平方米，评估作价 3,517.34 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。

8、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：2016 年 4 月 18 日至 2017 年 4 月 18 日。；截止 2016 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产账面价值为 7,801,253.09 元。

9、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	105,000,000.00	短期借款	电费收费权
国家开发银行四川省分行	100,000,000.00	短期借款	电费收费权
中国银行都江堰支行	30,000,000.00	短期借款	电费收费权
中国银行都江堰支行	150,000,000.00	长期借款	电费收费权
成都农商银行	115,000,000.00	长期借款	电费收费权
国家开发银行四川省分行	919,000,000.00	长期借款	电费收费权
建设银行成都第六支行	1,906,600,000.00	长期借款	电费收费权

10、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	286,000,000.00	长期借款	电费收费权
建行成都锦城支行	257,400,000.00	长期借款	电费收费权
建行泸州分行	171,600,000.00	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	429,000,000.00	长期借款	电费收费权
交通银行泸州分行	286,000,000.00	长期借款	电费收费权

九、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法院审理。2015 年 11 月 11 日本案已在新津县法院受理立案。

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。截止至 2016 年 12 月 31 日日，因民事案处于审理阶段，该笔款项已全额计提坏账准备。

(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，各方解达成协议：截至 2016 年 12 月 31 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 2016 年 12 月 31 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：CWFW-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“十一、4（1）③担保”。

十、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。

十一、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、12、长期股权投资。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
成都置信实业（集团）有限公司	子公司四川川投置信房地产开发有限责任公司股东
雅砻江流域水电开发有限公司	联营企业
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司	联营企业（1-7 月作为联营企业）
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）关联方交易

①销售商品、提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司	152,138,709.49	1.98	342,757,793.88	5.37
雅砻江流域水电开发有限公司	7,149,126.31	0.09	40,093,822.67	1.86
长飞光纤光缆四川有限公司	9,156,295.62	0.12		

②采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司	97,082,974.24	18.10	368,962,546.11	7.29

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	四川嘉阳集团有限公司	2,100.00	2,100.00	否
川投集团本部	四川川投峨嵋铁合金（集团）有限公司	25,440.00	25,440.00	
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	四川川投燃气发电有限责任公司	236,000.00	182,160.20	否
省房地产公司（注 1）	川投集团本部	13,260.00	13,260.00	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、60”所述。

④关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款						
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司			48,298.84			
长飞光纤光缆四川有限公司	7,995,000.00	0.78				
合计	7,995,000.00	0.78	48,298.84			
应收账款-坏账准备						
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司	399,750.00	0.29	3,077,502.17	2.87		
合计	399,750.00	0.29	3,077,502.17	2.87		
其他应收款						
天威四川硅业有限责任公司	294,458,244.21	10.95	294,458,244.21	18.93		
四川川投长钢贸易有限公司	29,207,180.60	1.09	29,207,180.60	1.88		
海口峨铁工贸公司	465,230.86	0.02	3,594,997.61	0.23		
四川川投型材有限责任公司	2,398,623.04	0.09				
峨眉铁合金厂昆明工贸公司	452,126.62	0.02	466,280.63	0.03		
成都置信实业（集团）有限公司			38,383,663.81	2.47		
海南万宁兴隆槟榔园酒店有限责任公司	97,600.00					
合计	326,981,405.33	12.17	366,110,366.86	23.54		
其他应收款-坏账准备						
天威四川硅业有限责任公司	294,458,244.21	38.49	294,458,244.21	50.69		

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
四川川投长钢贸易有限公司	29,207,180.60	3.82				
四川川投型材有限责任公司	2,398,623.04	0.31				
合计	326,064,047.85	42.62	294,458,244.21	50.69		
长期应收款						
雅砻江流域水电开发有限公司			191,040,000.00	38.66		
北海兴川房地产开发经营公司	34,704,901.67	6.34	34,704,901.67	7.02		
四川川投长钢贸易有限责任公司	22,006,096.05	4.02	22,006,096.05	4.45		
四川省农业开发投资有限责任公司	3,455,976.21	0.63	3,455,976.21	0.7		
四川省物质开发投资有限公司	1,938,469.96	0.35	1,938,469.96	0.39		
合计	62,105,443.89	11.34	253,145,443.89	51.22		
长期应收款坏账准备						
北海兴川房地产开发经营公司	34,704,901.67	12.25	34,704,901.67	12.25		
四川川投长钢贸易有限责任公司	22,006,096.05	7.77	22,006,096.05	7.77		
四川省农业开发投资有限责任公司	3,455,976.21	1.22	3,455,976.21	1.22		
四川省物质开发投资有限公司	1,938,469.96	0.68	1,938,469.96	0.68		
合计	62,105,443.89	21.92	62,105,443.89	21.92		
应付账款						
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司			42,158,545.35	3.00		

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
合计			42,158,545.35	3.00		
其他应付款						
四川川投峨眉新银江铁合金有限责任公司			84,398,976.67	9.90		
四川省川投光通信产业投资有限责任公司	43,665,873.94	5.5	43,159,172.18	5.06		
四川新光多晶硅工程技术有限公司	2,218,085.60	0.28	2,255,466.35	0.26		
四川川投长钢贸易有限公司	1,284,125.42	0.16	1,284,125.42	0.15		
四川新光硅业科技有限责任公司	210,892.78	0.03	174,892.78	0.02		
四川川投型材有限责任公司	91,870.49	0.01				
四川川投实业有限责任公司	3,089,964.09	0.39				
合计	50,560,812.32	6.37	131,272,633.40	15.39		

十二、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	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	100.00

(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				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,676.81	100.00	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	260,676.81	100.00	260,676.81	100.00

(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
四川川投燃气发电有限责任公司	3,771,519.5		1年以内		关联方
合计	3,771,519.5				

(2) 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)						
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上	260,676.81	100.00	260,676.81	260,676.81	100.00	260,676.81
合计	260,676.81	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	342,972,247.51	8.16	342,972,247.51	69.61
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	30.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.01	300,000.00	0.06
合计	4,200,848,655.97	100.00	492,721,501.19	100.00

(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	342,308,244.21	10.14	342,308,244.21	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,034,398,681.86	89.85	153,097,815.90	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	0.01	300,000.00	100.00
合计	3,377,006,926.07	100.00	495,706,060.11	

(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
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	342,972,247.51	342,972,247.51			

(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)	7,660,595.51	5.58	126,256.05	93,336,944.18	41.96	85,293.41
1-2 年 (含 2 年)	97,991.86	0.07	9,799.19	829,013.01	0.37	82,901.30
2-3 年 (含 3 年)	6,668,735.83	4.86	2,000,620.75	282,440.00	0.13	84,732.00
3 年以上	122,849,085.26	89.49	122,312,577.69	127,987,164.67	57.54	127,844,889.19
合计	137,276,408.46	100.00	124,449,253.68	222,435,561.86	100.00	128,097,815.90

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	3,695,300,000.00	99.33		2,786,963,120.00	99.11	
逾期	25,000,000.00	0.67	25,000,000.00	25,000,000.00	0.89	25,000,000.00
合计	3,720,300,000.00	100.00	25,000,000.00	2,811,963,120.00	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	预计无法收回
合计	300,000.00	300,000.00			

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	8,605,679,299.98	362,239,242.14	1,360,000.00	8,966,558,542.12
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,420,943,911.56	350,446,746.27	130,921,878.68	3,640,468,779.15
小计	12,026,623,211.54	712,685,988.41	132,281,878.68	12,607,027,321.27
减：长期股权投资减值准备	1,369,381,750.73	523,875.73		1,369,905,626.46
合计	10,657,241,460.81	712,162,112.68	132,281,878.68	11,237,121,694.81

(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	11,779,425,905.01	10,657,241,460.81	623,624,942.14	-1,360,000.00	65,129,245.97	
一、子公司	8,292,652,607.08	7,239,733,298.18	362,239,242.14	-1,360,000.00		
四川川投能源股份有限公司	3,883,380,940.55	4,465,007,633.45	23,639,242.14			
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	136,000,000.00	70,000,000.00	-1,360,000.00		
四川川投置信房地产开发有限责任公司	172,000,000.00	75,297,033.22				
四川省房地产	223,595,465.65	223,595,465.65				

开发投资有限 责任公司					
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 网球中心开发 有限责任公司	357,500,000.00	357,500,000.00			
四川佳友物业 有限责任公司	4,250,000.00	4,250,000.00			
四川川投康定 水电开发有限 责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00			
四川川投燃气 发电有限责任 公司	425,000,000.00	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	13,500,000.00			
四川川投售电 有限责任公司	90,000,000.00		90,000,000.00		
四川川投峨眉 旅游开发公司	75,000,000.00		75,000,000.00		
四川川投兴川 建设有限责任 公司	103,600,000.00		103,600,000.00		

二、联营企业	3,486,773,297.93	3,417,508,162.63	261,385,700.00		65,129,245.97	
嘉陵江亭子口 水利水电开发 有限公司	829,130,000.00	1,376,104,039.63			1,413,547.12	
神华四川能源 有限公司	1,478,120,846.84	1,283,361,951.71			-10,981,931.88	
北京中企视讯 网络传播技术 有限公司	4,500,000.00	523,875.73				
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	213,591,963.12			81,976,130.56	
天威四川硅业 有限责任公司	330,750,000.00					
四川中电福溪 电力开发有限 公司	474,320,000.00	529,957,662.96			5,094,863.17	
四川中科力腾 软件股份有限 公司	9,900,000.00					
四川广陵塑胶 制品有限公司	7,816,751.09					
国开四川投资 有限公司	5,000,000.00	5,000,771.14			573,794.58	
四川富润企业 重组投资有限 责任公司	255,885,700.00		255,885,700.00		-12,374,825.82	-20,128,134.24
成都丝路重组 股权投资基金 管理有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00		-575,042.60	
航天科工投资 基金管理（成 都）有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		2,710.84	

(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		-86,861,944.14	-523,875.73	11,237,121,694.81	1,369,905,626.46
一、子公司				7,600,612,540.32	1,365,946,001.80
四川川投能源股份有 限公司				4,488,646,875.59	-
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				223,595,465.65	-
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	

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		
四川川投康定水电开发有限责任公司					100,000,000.00	
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					90,000,000.00	
四川川投峨眉旅游开发公司					75,000,000.00	
四川川投兴川建设有限责任公司					103,600,000.00	
二、联营企业		-86,861,944.14	-523,875.73		3,636,509,154.49	3,959,624.66
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司		-41,179,703.99			1,336,337,882.76	
神华四川能源有限公司					1,272,380,019.83	
北京中企视讯网络传播技术有限公司			-523,875.73			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		-1,173,000.00			294,395,093.68	
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		-44,509,240.15			490,543,285.98	
四川中科力腾软件股份有限公司						

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					5,574,565.72	
四川富润企业重组投资有限责任公司					223,382,739.94	
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	

(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	四川富润企业重组投资有限责任公司
流动资产	1,031,266,502.97	274,858,661.88	407,743,453.07	9,645,069,706.03	1,999,362,477.46
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	1,376,563,601.71
资产合计	5,652,276,887.27	3,963,478,192.52	15,443,559,662.89	15,858,587,205.52	3,375,926,079.17
流动负债	1,129,960,554.97	1,188,994,008.13	639,188,813.90	10,747,174,226.08	1,048,533,072.66
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	1,743,020,391.24
负债合计	3,034,843,126.75	2,962,369,445.63	9,257,270,147.90	13,736,510,053.10	2,791,553,463.90
净资产	2,617,433,760.52	1,001,108,746.89	6,186,289,514.99	2,122,077,152.42	584,372,615.27
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	266,882,973.39
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	1,336,337,882.76	294,395,093.68	223,382,739.94
存在公开报价					

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	四川富润企业重组投资有限责任公司
的权益投资的公允价值					
营业收入	1,106,336,180.61	916,259,064.00	793,035,505.89	15,654,783,470.92	578,715,939.81
净利润	-29,202,045.22	10,397,679.94	7,067,735.58	418,614,721.43	33,988,252.57
其他综合收益					-58,871,360.13
综合收益总额	-29,202,045.22	10,397,679.94	7,067,735.58	418,614,721.43	-24,883,107.56
企业本年收到的来自联营企业的股利		44,509,240.15	41,179,703.99	1,173,000.00	

(续)

项目	上年数			
	神华四川能源	中电福溪电力	亭子口	丝丽雅集团
流动资产	1,342,652,813.04	263,915,748.99	407,743,453.07	7,499,350,542.94
非流动资产	3,669,859,039.06	3,752,844,418.52	15,035,816,209.82	5,639,260,830.17
资产合计	5,012,511,852.10	4,016,760,167.51	15,443,559,662.89	13,138,611,373.11
流动负债	598,167,403.32	419,603,157.74	639,188,813.90	9,240,907,449.25
非流动负债	1,763,708,643.04	2,515,610,758.84	8,618,081,334.00	11,382,097,135.92
负债合计	2,361,876,046.36	2,935,213,916.58	9,257,270,147.90	20,623,004,585.17
净资产	2,650,635,805.74	1,081,546,250.93	6,186,289,514.99	904,622,364.01
按持股比例计算的净资产份额	1,284,166,893.33	529,957,662.96	1,237,257,903.00	212,224,406.60
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,283,361,951.71	529,957,662.96	1,376,104,810.77	213,591,963.12
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,593,709,262.75	1,175,612,299.98	1,045,436,716.49	14,248,396,807.86
净利润	193,163,952.97	113,543,979.97	228,776,133.30	107,669,091.16
其他综合收益				

项目	上年数			
综合收益总额	193,163,952.97	113,543,979.97	228,776,133.30	107,669,091.16
企业本年收到的来自联营企业的股利		91,396,547.42	21,139,316.81	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	168,935,001.21	151,722,862.25	268,947,739.64	176,398,531.09
其他	168,935,001.21	151,722,862.25	268,947,739.64	176,398,531.09
其他业务小计	61,890,700.48	38,138,020.90	71,122,358.53	41,372,436.95
租赁	43,874,749.12	38,128,674.52	49,828,592.35	41,344,911.95
其他	18,015,951.36	9,346.38	21,293,766.18	27,525.00
合计	230,825,701.69	189,860,883.15	340,070,098.17	217,770,968.04

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	740,151,163.81	391,298,252.71
权益法核算的长期股权投资收益	65,129,245.97	200,190,372.93
处置长期股权投资产生的投资收益		264,742,369.18
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	2,860,972.78	6,389,825.97
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		23,306,888.95
合计	808,141,382.56	885,927,709.74

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	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	680,481,506.55	640,492,646.27
加：资产减值准备	78,520,271.81	237,365,801.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,226,649.56	31,966,786.59
无形资产摊销	769,587.85	763,610.65
长期待摊费用摊销		
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）	-808,141,382.56	-885,927,709.74
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）	-671,534,156.26	-46,274,113.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,008,880.55	-20,483,109.61
其他	-566,875.00	
经营活动产生的现金流量净额	-711,253,278.60	-42,096,087.23
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	1,012,167,568.89	1,129,525,393.74
减：现金的年初余额	1,129,525,393.74	957,967,172.96
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	-117,357,824.85	171,558,220.78
（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	1,012,167,568.89	1,129,525,393.74

其中：库存现金	31,079.66	135,437.17
可随时用于支付的银行存款	1,009,769,734.41	1,108,594,260.69
可随时用于支付的其他货币资金	2,366,754.82	20,795,695.88
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	1,012,167,568.89	1,129,525,393.74
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		

十三、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。

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	-40,347,179.00	45,412,983.00	5,065,804.00	5,065,804.00

1、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。

2、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%≤美元 6 个月 LIBOR≤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；）。

③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%*实际天数/365，建行支付利率 7.83%*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%*实际天数/365，建行支付利率 7.83%*实际天数/365，交易挂钩风险参数为 1.5%≤USD 6M LIBOR≤7.00%。

3、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。

(2) 紫坪铺公司 2016 年确认水费收入 9,400.00 万元

2016 年 12 月，紫坪铺公司根据与四川省都江堰管理局（以下简称“甲方”）签订的环境供水增益分配协议，甲方应向公司支付 2016 年以前环境供水增益部分的收益分配共计人民币 9,400.00 万元（不含税金额 8,867.92 万元）。

根据紫坪铺水利枢纽工程初设报告及运营 10 年来的实际情况，公司紫坪铺水利枢纽工程增供水量共含三种类别：成都市工业生活用水、成都市环保用水、都江堰灌区灌溉用水。公司在上述协议谈判过程中，暂按初设报告（2000 年价格水平）年度增供水量预期收入 1.89 亿的 50% 计算，其中增供水量就包含上述三种类别的增供水量，公司认为，该笔收入实际上是 2016 年水费收入，因此将其确认为 2016 年收入。

3、四川川投能源股份有限公司其他重大事项

(1) 新光硅业公司申请破产清算事项

受全球金融危机和光伏产业的严重影响，新光硅业公司已连续三个会计年度发生巨额亏损，财务状况严重恶化，2013 年 12 月 31 日净资产为负 11,257,765.19 元，巨额债务无法偿还。鉴于新光硅业公司复产无望、丧失持续生产经营能力等实际情况，川投能源公司八届二十八次董事会审议通过了《关于以债权人身份申请公司参股的四川新光硅业科技有限责任公司破产的提案报告》。2014 年 8 月 25 日，川投能源公司正式以债权人的身份向四川省乐山市中级人民法院（以下简称乐山中院）申请对新光硅业公司进行破产清算。

2014 年 9 月 4 日，川投能源公司正式收到《乐山市中级人民法院民事裁定书》〔（2014）乐民破（预）字第 2-1 号〕，同时收到新光硅业转发的《乐山市中级人民法院通知书》〔（2014）乐民破字第 2-2 号〕和〔（2014）乐民破字第 2-3 号〕，乐山中院于 2014 年 9 月 3 日正式受理本公司对新光硅业公司的破产清算申请。

2014 年 12 月 5 日，川投能源公司收到乐山中院的《民事裁定书》（2014 乐民破字第 2-2 号），正式宣告新光硅业破产，新光硅业公司正式进入破产清算程序。本年度，法院已对新光硅业公司资产进行了拍卖并实现成交，其全资子公司新光工程公司资产尚在拍卖过程中。截止审计报告日，新光硅业公司破产清算工作仍在进行之中。

（2）川投能源公司重要联营企业雅砻江公司实行本期增值税即征即退政策

川投能源重要联营企业雅砻江公司销售电力产品适用的增值税率为 17%。依据财政部发布的《关于大型水电企业增值税政策的通知》（财税〔2014〕10 号），装机容量超过 100 万千瓦的水力发电站（含抽水蓄能电站）销售自产电力产品，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 8% 的部分实行即征即退政策；自 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对其增值税实际税负超过 12% 的部分实行即征即退政策。本年雅砻江公司实际发生增值税即征即退 93,656.43 万元，计入雅砻江公司当期利润总额。

4、四川川投资产管理有限责任公司其他重大事项

（1）四川川投型材有限责任公司破产清算事项

资产管理公司下属全资子公司四川川投型材有限责任公司（原四川新兴彩色门窗厂）难以持续经营，于 2011 年 1 月 5 日经川投集团批准，进入清理清算阶段。根据亚太（集团）会计师事务所有限公司四川分所出具的带强调事项段的无保留意见亚会（川）审字〔2015〕010 号审计报告，截止 2014 年 12 月 31 日，四川川投型材有限责任公司账面资产总额为 3,473,199.65 元，负债总额为 6,584,676.54 元，净资产为 -3,111,476.89 元，预计投资成本难以收回，本公司长期股权投资全额计提了减值准备。

（2）四川槽渔滩旅游有限责任公司债权、股权划转事项

2012 年 3 月 31 日，资产管理公司、四川省电力开发与债务人四川槽渔滩旅游有限责任公司签订《协议书》：四川省电力开发公司将其享有的对四川槽渔滩旅游有限责任公司的债权共计 9,169,253.89 元、股权 3,136,035.60 元划转给资产管理公司。协议要求四川槽渔滩旅游有

限责任公司每个会计年度终了前(即每年 12 月 31 日前)向资产管理公司以书面方式确认每年度债务余额,并在该书面文函上签章后通过邮局特快专递邮寄给资产管理公司;同时要求四川槽渔滩旅游有限责任公司每年 7 月 30 日之前将经会计师事务所出具的上年度其财务审计报告通过邮局特快专递邮寄给资产管理公司。

2012 年 3 月 31 日,资产管理公司与四川省电力开发公司签订《国有股权划转协议》,四川省电力开发公司将其享有的对四川槽渔滩旅游有限责任公司的 3,136,035.60 股股权划转给资产管理公司。

资产管理公司按照(川投集发[2012]37 号)《四川省投资集团有限责任公司关于四川省电力开发公司改制中不良资产划转有关事项的通知》,将取得的上述债权、股权按表外资产管理有关规定继续催收和管理。

(3) 四川大渡河电力股份有限公司债权划转事项

2012 年 3 月 19 日,资产管理公司、四川省电力开发公司与四川大渡河电力股份有限公司签订《协议书》:四川省电力开发公司将其享有的对四川大渡河电力股份有限公司的债权共计 1,461.00 万元划转给资产管理公司,约定 2012 年 3 月 19 日至 2019 年 8 月 31 日止,四川大渡河电力股份有限公司分期向资产管理公司清偿 1,461.00 万元债务。

资产管理公司按照(川投集发[2012]37 号)《四川省投资集团有限责任公司关于四川省电力开发公司改制中不良资产划转有关事项的通知》,将取得的上述债权按表外资产管理有关规定继续催收和管理。

本年资产管理公司收到四川大渡河电力股份有限公司还款 200.00 万元,列入本年营业外收入中,已累计收到款项 650.00 万元

5、四川川投水务集团有限公司其他重大事项

(1) 四川川投水务集团中江供排水有限公司整体资产组(包含负债)注资及其他事项

①整体资产组(包含负债)注资

《中江县财政局关于中江县伍城供排水有限公司合并给四川川投水务集团中江供排水有限公司的批复》(江财国资[2015]121 号)规定:(一)中江县伍城供排水有限公司被四川川投水务集团中江供排水有限公司(以下简称“川投中江供排水公司”)的吸收合并日确定为 2015 年 12 月 25 日;(二)截止 2015 年 4 月 30 日,中江县伍城供排水有限公司股东全部权益评估价值为 66,502,778.92 元。同意上述股东全部权益扣除应上缴县财政的利润 16,133,501.59 元后的余额 50,369,277.33 元作为中江凯兴建设投资有限公司出资并入到川投中江供排水公司。

(三)中江县伍城供排水有限公司改制期间(2015 年 5 月 1 日至 2015 年 12 月 25 日)的损益由中江凯兴建设投资有限公司按规定进行清算后,调整其在川投中江供排水公司的出资额。截止 2016 年 12 月 31 日,原国有独资企业中江县伍城供排水有限公司经评估调账后的账面净资产 48,075,321.80 元,作为出资整体并入川投中江供排水公司。四川川投水务集团有限公司

与中江凯兴建设投资有限公司对上述净资产尚未完成正式确认并办理完成资产、负债的整体移交手续。

四川川投水务集团有限公司与中江凯兴建设投资有限公司将在正式办理资产移交手续后，确定双方在本公司中所享有的权益。四川川投水务集团有限公司与中江凯兴建设投资有限公司将确保本公司的正常经营，不会因未及时办理产权移交手续对本公司持续经营产生重大影响。

6、展利国际有限公司的其他重大事项

(1) 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，2015 年度公司实现营业收入 7.5 亿余元，2016 年公司实现营业收入 12.73 亿元。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2017 年 4 月 25 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：

刘国栋

主管会计工作负责人：

郑科仁

会计机构负责人：

郑科仁

二〇一七年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

执行事务合伙人 李武林

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

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



登记机关



2015年10月26日

请于每年1月1日至6月30日年报。
企业出资、股权变更、行政许可、行政处罚
等信息产生后应在20个工作日内公示。

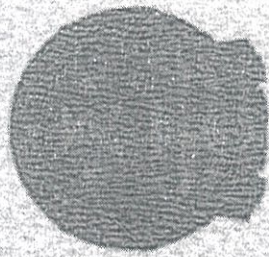
证书序号: NO. 016988

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 李武林

办公场所: 泸州市江阳中路28号办公楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 51010003

注册资本(出资额): 1030万元

批准设立文号: 川财审批(2013) 34号

批准设立日期: 2013-11-11





姓名 李敏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1963-09-08
 Date of birth
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 510502630908071
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 510100030074
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九七 年 五 月 十九 日
 Date of Issuance



2009 年 3 月 20 日



中国注册会计师协会

姓名 陈来英
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1965-02-16
 Date of birth
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 510103650216342
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 510100030086
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年 月 日
 Date of Issuance 1994 /m /d

