



MAZARS
中 审 众 环

成都金融城投资发展有限责任公司
审 计 报 告

2019 年 12 月 31 日

目 录

一、 审计报告	
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表·····	1
2、 合并利润表·····	3
3、 合并现金流量表·····	4
4、 合并所有者权益变动表·····	5
5、 资产负债表·····	7
6、 利润表·····	9
7、 现金流量表·····	10
8、 所有者权益变动表·····	11
9、 财务报表附注·····	13

审计报告

众环审字（2020）280026号

成都金融城投资发展有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都金融城投资发展有限责任公司（以下简称“金融城公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金融城公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金融城公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

金融城公司管理层对其他信息负责。其他信息包括金融城2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金融城公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金融城公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金融城公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金融城公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金融城公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就金融城公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师：



黄健

中国注册会计师：



何元春

2020年4月30日

合并资产负债表(资产)

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	八、1	3,461,337,033.78	1,495,293,398.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	915,737.30	68,008.00
预付款项	八、3	39,083.60	4,018,065.82
其他应收款	八、4	594,520,457.37	99,481,797.17
存货	八、5	2,026,702,982.44	1,942,961,250.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、6	2,155,447.89	6,737,843.51
流动资产合计		6,085,670,742.38	3,548,560,362.64
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、7	50,310,327.76	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	八、8	320,174,774.34	329,348,951.82
固定资产	八、9	42,499,997.38	45,451,934.90
在建工程	八、10		174,891,582.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、11	224,450,542.18	230,579,489.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、12	34,324,049.00	35,416,455.52
递延所得税资产	八、13	320,400.00	482,900.00
其他非流动资产	八、14	9,355,907,261.71	8,853,812,290.82
非流动资产合计		10,027,987,352.37	9,669,983,605.13
资产总计		16,113,658,094.75	13,218,543,967.77

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、15	110,000,000.00	
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	八、16		29,882,023.30
应付账款	八、17	19,890,354.67	35,270,377.52
预收款项	八、18	932,628.36	2,726,888.81
应付职工薪酬	八、19	4,948,008.55	3,101,286.49
应交税费	八、20	19,954,924.26	20,463,526.40
其他应付款	八、21	668,285,302.78	769,017,721.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、22	1,506,890,000.00	1,478,330,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,330,901,218.62	2,338,791,824.18
非流动负债：			
长期借款	八、23	4,291,641,700.00	4,254,006,700.00
应付债券	八、24	696,954,724.58	696,218,976.40
长期应付款	八、25	2,441,623,605.13	1,803,791,870.89
预计负债			
递延收益	八、26	1,281,600.00	1,931,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,431,501,629.71	6,755,949,147.29
负债合计		9,762,402,848.33	9,094,740,971.47
所有者权益：			
实收资本	八、27	4,748,593,708.14	3,493,321,146.37
资本公积	八、28	1,233,301,579.28	303,319,300.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	八、29	37,099,014.43	32,716,391.85
未分配利润	八、30	332,260,944.57	294,446,158.08
归属于母公司所有者权益合计		6,351,255,246.42	4,123,802,996.30
少数股东权益			
所有者权益合计		6,351,255,246.42	4,123,802,996.30
负债和所有者权益总计		16,113,658,094.75	13,218,543,967.77

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		78,017,608.11	221,530,484.71
其中：营业收入	八、31	78,017,608.11	221,530,484.71
二、营业总成本		105,058,749.51	236,603,599.57
其中：营业成本	八、31	64,829,880.21	169,274,964.63
税金及附加		5,393,371.47	44,550,429.11
销售费用	八、32	10,970,917.26	14,532,111.74
管理费用	八、33	26,102,817.65	14,039,145.73
研发费用			
财务费用	八、34	-2,238,237.08	-5,793,051.64
其中：利息费用		4,523,271.46	311,571.51
利息收入		6,813,528.65	6,225,074.00
加：其他收益	八、35	46,819,779.46	37,483,632.69
投资收益（损失以“-”号填列）	八、36	38,224,689.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,943.96	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			32,807.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、37	52,120.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,055,447.85	22,443,325.27
加：营业外收入	八、38	30.12	349,076.92
减：营业外支出	八、39	7,122.29	316,827.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,048,355.68	22,475,574.97
减：所得税费用	八、40	15,850,946.61	3,337,220.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,197,409.07	19,138,354.04
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,197,409.07	19,138,354.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,197,409.07	19,138,354.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,197,409.07	19,138,354.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		42,197,409.07	19,138,354.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,222,655.58	175,850,392.08
收到的税费返还		3,356,722.59	
收到其他与经营活动有关的现金		1,855,014,746.81	3,871,193,427.56
经营活动现金流入小计		1,908,594,124.98	4,047,043,819.64
购买商品、接受劳务支付的现金		247,434,750.63	1,106,455,068.56
支付给职工以及为职工支付的现金		33,639,124.04	23,534,687.44
支付的各项税费		22,549,370.15	69,409,764.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,082,921,807.21	2,496,240,950.56
经营活动现金流出小计		2,386,545,052.03	3,695,640,471.43
经营活动产生的现金流量净额		-477,950,927.05	351,403,348.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,834,189.37	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,902,189.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,628,633.95	536,539,256.03
投资支付的现金			
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		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		152,628,633.95	536,539,256.03
投资活动产生的现金流量净额		-140,726,444.58	-536,539,256.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,550,000,000.00	20,000,000.00
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		673,000,000.00	950,000,000.00
发行债券收到的现金			700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		551,670,228.82	
筹资活动现金流入小计		3,774,670,228.82	1,670,000,000.00
偿还债务支付的现金		487,605,000.00	655,837,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		326,185,868.66	284,318,328.18
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		376,158,352.85	3,920,000.00
筹资活动现金流出小计		1,189,949,221.51	944,075,828.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,584,721,007.31	725,924,171.82
四、汇率变动对现金的影响			
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		1,495,293,398.10	954,505,134.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,461,337,033.78	1,495,293,398.10

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度						所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,493,321,146.37	303,319,300.00			32,716,391.85	294,446,158.08	4,123,802,996.30
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,493,321,146.37	303,319,300.00			32,716,391.85	294,446,158.08	4,123,802,996.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,255,272,561.77	929,982,279.28			4,382,622.58	37,814,786.49	2,227,452,250.12
（一）综合收益总额						42,197,409.07	42,197,409.07
（二）所有者投入和减少资本	1,255,272,561.77	929,982,279.28					2,185,254,841.05
1.所有者投入资本	1,255,272,561.77	744,727,438.23					2,000,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他		185,254,841.05					185,254,841.05
（三）利润分配							
1.提取盈余公积					4,382,622.58	-4,382,622.58	
2.对所有者的分配					4,382,622.58	-4,382,622.58	
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
四、本年年末余额	4,748,593,708.14	1,233,301,579.28			37,099,014.43	332,260,944.57	6,351,255,246.42

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页 第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人
夏霖
51010955715239

主管会计工作负责人
张引

会计机构负责人
张泉

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

	2018年度								
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	3,493,321,146.37				30,681,019.54	278,893,176.35	少数股东权益	所有者权益合计	3,802,895,342.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,493,321,146.37								3,802,895,342.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		303,319,300.00			30,681,019.54	278,893,176.35			320,907,654.04
（一）综合收益总额					2,035,372.31	15,552,981.73			19,138,354.04
（二）所有者投入和减少资本		303,319,300.00				19,138,354.04			303,319,300.00
1.所有者投入资本		303,319,300.00							303,319,300.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积					2,035,372.31	-3,585,372.31			-1,550,000.00
2.对所有者的分配					2,035,372.31	-2,035,372.31			-1,550,000.00
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
四、本年年末余额	3,493,321,146.37	303,319,300.00			32,716,391.85	294,446,158.08			4,123,802,996.30

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第13页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(资产)

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,398,216,692.86	1,385,363,581.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	915,737.30	63,648.00
预付款项		39,083.60	3,864,190.02
其他应收款	十四、2	589,991,626.24	242,050,879.97
存货		2,033,002,620.19	1,947,283,650.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,155,447.89	1,582,441.87
流动资产合计		6,024,321,208.08	3,580,208,391.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,310,327.76	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	100,000,000.00	170,000,000.00
投资性房地产		320,174,774.34	329,348,951.82
固定资产		42,429,356.85	44,133,138.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		224,450,542.18	230,524,357.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,324,049.00	
递延所得税资产		320,400.00	320,400.00
其他非流动资产		9,355,907,261.71	8,855,109,460.64
非流动资产合计		10,127,916,711.84	9,629,436,309.05
资产总计		16,152,237,919.92	13,209,644,700.19

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



资产负债表(负债及股东权益)

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		110,000,000.00	
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		32,007,761.45	46,147,704.01
预收款项		932,628.36	1,800,839.38
应付职工薪酬		4,946,476.88	2,528,409.64
应交税费		19,832,839.46	19,724,285.20
其他应付款		776,105,952.42	864,874,749.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,506,890,000.00	1,478,330,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,450,715,658.57	2,413,405,988.07
非流动负债：			
长期借款		4,213,641,700.00	4,176,006,700.00
应付债券		696,954,724.58	696,218,976.40
长期应付款		2,441,623,605.13	1,803,791,870.89
预计负债			
递延收益		1,281,600.00	1,281,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,353,501,629.71	6,677,299,147.29
负债合计		9,804,217,288.28	9,090,705,135.36
所有者权益：			
实收资本		4,748,593,708.14	3,493,321,146.37
资本公积		1,233,301,579.28	303,319,300.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		37,099,014.43	32,716,391.85
未分配利润		329,026,329.79	289,582,726.61
所有者权益合计		6,348,020,631.64	4,118,939,564.83
负债和所有者权益总计		16,152,237,919.92	13,209,644,700.19

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



利润表

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	88,898,659.89	216,004,407.53
减：营业成本	十四、4	39,738,187.20	153,074,715.10
税金及附加		4,425,397.21	44,500,013.69
销售费用		1,173,456.02	10,051,177.91
管理费用		19,747,206.88	10,801,038.77
研发费用			
财务费用		-2,942,422.37	-4,113,269.72
其中：利息费用		3,485,088.51	311,571.51
利息收入		6,465,738.35	4,533,624.29
加：其他收益		8,531,100.65	21,220,236.47
投资收益（损失以“-”号填列）		23,550,986.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			30,193.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,120.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,891,042.31	22,941,161.61
加：营业外收入			339,476.19
减：营业外支出			301,558.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,891,042.31	22,979,079.80
减：所得税费用		15,064,816.55	2,625,356.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,826,225.76	20,353,723.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,826,225.76	20,353,723.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		43,826,225.76	20,353,723.00

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,469,636.03	169,211,705.09
收到的税费返还		37.50	
收到的其他与经营活动有关的现金		2,322,248,664.88	4,199,902,249.34
经营活动现金流入小计		2,355,718,338.41	4,369,113,954.43
购买商品、接受劳务支付的现金		132,485,331.11	717,355,809.94
支付给职工以及为职工支付的现金		20,321,662.25	13,875,877.18
支付的各项税费		20,585,794.40	66,997,884.92
支付的其他与经营活动有关的现金		2,352,765,896.65	3,336,367,690.28
经营活动现金流出小计		2,526,158,684.41	4,134,597,262.32
经营活动产生的现金流量净额		-170,440,346.00	234,516,692.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		58,495,500.00	
取得投资收益所收到的现金			
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		68,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,563,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		65,357.42	358,894,402.32
投资所支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,357.42	378,894,402.32
投资活动产生的现金流量净额		58,498,142.58	-378,894,402.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		2,170,000,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		660,000,000.00	950,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		106,000,000.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,936,000,000.00	1,670,000,000.00
偿还债务所支付的现金		487,605,000.00	655,837,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		322,945,832.10	283,369,328.18
支付的其他与筹资活动有关的现金		653,852.85	3,920,000.00
筹资活动现金流出小计		811,204,684.95	943,126,828.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,124,795,315.05	726,873,171.82
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		2,012,853,111.63	582,495,461.61
		1,385,363,581.23	802,868,119.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,398,216,692.86	1,385,363,581.23

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

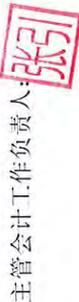
编制单位：成都金融城投资发展有限责任公司

	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,493,321,146.37	303,319,300.00			32,716,391.85	289,582,726.61	4,118,939,564.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,493,321,146.37	303,319,300.00			32,716,391.85	289,582,726.61	4,118,939,564.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,255,272,561.77	929,982,279.28			4,382,622.58	39,443,603.18	2,229,081,066.81
（一）综合收益总额						43,826,225.76	43,826,225.76
（二）所有者投入和减少资本	1,255,272,561.77	929,982,279.28					2,185,254,841.05
1.所有者投入资本	1,255,272,561.77						1,255,272,561.77
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他		929,982,279.28					929,982,279.28
（三）利润分配						-4,382,622.58	-4,382,622.58
1.提取盈余公积						-4,382,622.58	-4,382,622.58
2.对所有者分配的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	4,748,593,708.14	1,233,301,579.28			37,099,014.43	329,026,329.79	6,348,020,631.64

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第五页至第十二页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

	2018年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,493,321,146.37				30,681,019.54	272,814,375.92	3,796,816,541.83
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,493,321,146.37				30,681,019.54	272,814,375.92	3,796,816,541.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额		303,319,300.00			2,035,372.31	16,768,350.69	322,123,023.00
（二）所有者投入和减少资本		303,319,300.00				20,353,723.00	20,353,723.00
1. 所有者投入资本		303,319,300.00					303,319,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					2,035,372.31	-3,585,372.31	-1,550,000.00
2. 对所有者的分配					2,035,372.31	-2,035,372.31	
3. 其他						-1,550,000.00	-1,550,000.00
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	3,493,321,146.37	303,319,300.00			32,716,391.85	289,582,726.61	4,118,939,564.83

载于第13页至第79页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张引

张引

成都金融城投资发展有限责任公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

成都金融城投资发展有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”, 公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

成都金融城投资发展有限责任公司系经成都市人民政府办公厅 2009 年 4 月 29 日以成办函[2009]122 号文批准, 由成都市兴城投资有限公司(现更名为成都兴城投资集团有限公司)和成都高新投资集团有限公司共同出资成立的有限责任公司。

本公司成立时申请注册资本为人民币 3.00 亿元, 2009 年 5 月 10 日本公司收到股东缴纳的首次出资额 6,000.00 万元, 其中: 成都市兴城投资有限公司缴纳出资 3,060.00 万元, 占实收资本的 51.00%; 成都高新投资集团有限公司缴纳出资 2,940.00 万元, 占实收资本的 49.00%。本次出资 6,000.00 万元业经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司四川分所审验, 并出具的中瑞岳华川验字[2009]第 004 号验资报告。

2009 年 7 月 27 日本公司申请增加注册资本人民币 7.00 亿元, 变更后本公司注册资本为人民币 10.00 亿元。本公司分别于 2009 年 8 月和 2009 年 12 月共收到成都市兴城投资有限公司、成都高新投资集团有限公司和成都交子金融控股集团有限公司缴纳出资 4.194 亿元、3.206 亿元和 2.00 亿元后, 本公司实收资本变更为人民币 10 亿元, 其中: 成都市兴城投资有限公司出资 4.5 亿元, 占注册资本的 45%; 成都高新投资集团有限公司出资 3.5 亿元, 占注册资本的 35%; 成都金融控股集团有限公司出资 2 亿元, 占注册资本的 20%。本次出资 9.40 亿元业经信永中和会计师事务所验证, 并分别出具的 XYZH/2009CDA4004 号和 XYZH/2009CDA4004-1 号验资报告。

经本公司 2010 年度第二次临时股东会决议同意, 成都市兴城投资有限公司 2010 年 12 月将其持有本公司的 2.5 亿元股权和 1 亿元股权分别转让给成都金融控股集团有限公司和成都欣天颐投资有限责任公司。此次股权变更后, 本公司股权结构为: 成都金融控股集团有限公司出资 4.50 亿元, 占注册资本的 45.00%; 成都高新投资集团有限公司出资 3.50 亿元, 占注册资本的 35.00%; 成都市兴城投资有限公司出资 1.00 亿元, 占注册资本的 10.00%; 成都欣天颐投资有限责任公司出资 1.00 亿元, 占注册资本的 10.00%。

根据成都市金融工作办公室(2017 年 5 月 3 日更名为成都市金融工作局, 以下均称成都市

金融工作局)《市金融办关于金融城公司注册资本金有关问题的通知》(成金融办[2012]7号),2012年1月成都金融控股集团有限公司和成都欣天颐投资有限责任公司分别向本公司增资1.125亿元和1.375亿元,增资后本公司注册资本(实收资本)变更为人民币12.50亿元,其中:成都金融控股集团有限公司出资5.625亿元,占注册资本的45%;成都高新投资集团有限公司出资3.5亿元,占注册资本的28%;成都欣天颐投资有限责任公司出资2.375亿元,占注册资本的19%;成都市兴城投资有限公司出资1亿元,占注册资本的8%)。本次出资2.50亿元业经四川智诚会计师事务所有限责任公司验证,并出具的川智诚会验[2012]002号验资报告。

2014年成都市金融工作办公室分三次分别以货币资金、房屋建筑物和土地使用权向本公司增资0.50亿元、2.70亿元和3.95亿元,增资后本公司注册资本(实收资本)变更为人民币1,965,577,006.44元,其中:成都市金融工作办公室出资71,557.700644万元,占注册资本的36.40%;成都金融控股集团有限公司出资56,250.00万元,占注册资本的28.62%;成都高新投资集团有限公司出资35,000.00万元,占注册资本的17.81%;成都欣天颐投资有限责任公司出资23,750.00万元,占注册资本的12.08%;成都兴城投资集团有限公司出资10,000.00万元,占注册资本的5.09%。此三次增资分别经四川川泰会计师事务所有限公司和四川钰华纳会计师事务所有限公司审验,并出具川泰会验字[2014]第02-006号验资报告、川泰会验字[2014]第12-026号验资报告、钰华纳验字[2014]第062号验资报告、。

成都市人民政府2014年5月27日以《关于将市属金融国资移交市国资委监管的通知》(成府函[2014]52号)明确,作为市属金融类企业的本公司之监管人由成都市金融办变更为成都市国有资产监督管理委员会(以下简称“成都市国资委”),由成都市国资委代表成都市政府对本公司履行出资人职责。

2016年12月2日本公司注册资本增加1,527,744,139.93元,其中:917,744,139.93元由资本公积转增,全部作为成都市国资委出资;610,000,000.00元由成都高新投资集团有限公司以货币方式出资。本次增资完成后,公司注册资本(实收资本)变更为3,493,321,146.37元。

2017年12月18日根据成都市国资委成国资发[2017]31号文件,成都市国资委将其持有本公司的全部股权无偿划转至成都金融控股集团有限公司,由成都金融控股集团有限公司履行出资人职责。本次股权划转后,公司成为成都金融控股集团有限公司的控股子公司。

2019年本公司与成都交子金融控股集团有限公司、建信金投(成都)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、成都高新投资集团有限公司、成都欣天颐投资有限责任公司、成都兴城投资集团有限公司签订《增资协议》,建信金投(成都)股权投资基金合伙企业(有限合伙)对公司增资200,000.00万元,该增资款中1,255,272,561.77元计入实收资本,744,727,438.23元计入

资本公积。本次增资完成后，公司注册资本（实收资本）变更为 4,748,593,708.14 元，其中交子金融控股集团有限公司实缴出资 2,195,821,146.37 元，占注册资本的 46.24%；成都高新投资集团有限公司实缴出资 960,000,000.00 元，占注册资本的 20.22%；成都欣天颐投资有限责任公司实缴出资 237,500,000.00 元，占注册资本的 5.00%；成都兴城投资集团有限公司实缴出资 100,000,000.00 元，占注册资本的 2.11%；建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）实缴出资 1,255,272,561.77 元，占注册资本的 26.43%。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 4,748,593,708.14 元，实收资本为 4,748,593,708.14 元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 966 号 3 号楼 11 层

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本集团为产业园区综合运营商，经营范围包括：城市基础设施项目投资、风险投资和其他项目投资、项目投资咨询、资产管理及咨询；土地整理、房地产开发及经营、物业管理服务等，以上经营范围不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动并需凭资质许可证经营，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。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为成都交子金融控股集团有限公司，最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司管理层于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财

务状况及 2019 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

本集团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。本集团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，本集团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，本集团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“合并财务报表的编制方法”），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、10“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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

1、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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟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。

本集团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

时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团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、10“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在本集团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，本集团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

集团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集团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.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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，本集团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。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 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

本集团将单项金额超过 500 万元的应收账款、单项金额超过 100 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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

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

不同组合的确定依据：

确定组合的依据：	
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2（内部往来）	同一控制下各单位之间的内部往来款
组合 3（保证金）	缴纳的保证金

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1（账龄组合）	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2（内部往来）	不计提坏账准备，除非已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务
组合 3（保证金）	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提方法

账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	0%
1-3 年	5%
3-5 年	20%
5 年以上	40%

C、单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本集团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。

(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。

本集团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。

9、 存货

(1) 存货的分类

本集团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、包装物及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。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。

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。

(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。

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。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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“合并财务报表编制的方法”2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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

11、 投资性房地产

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

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

本集团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。

12、 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集团，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：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	40	5%	2.38%
2	运输设备	6	5%	15.83%
3	电子设备	5	5%	19.00%
4	办公设备	8	5%	11.88%
5	其他	5	5%	19.00%

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，本集团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。

本集团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。

13、 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。

14、 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。

15、 无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

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

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

（2）研究与开发支出

本集团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”。

16、 其他非流动资产

本集团的其他非流动资产指受托代建的土地开发及市政基础设施开发市政配套项目。

其他非流动资产按实际发生的成本计量，符合资本化条件的借款费用，计入相应的项目开发成本土地开发及市政基础设施成本。对已建设完成尚未明确移交单位继续由本公司代管的市政配套项目，在项目竣工验收后停止项目投资资本化处理，其后续管养、维护支出在“其他应收款——运行维护费”核算，并定期向项目建设主管部门申请拨款予以核销，对明确由本公司自行承担的费用支出，直接计入期间损益。

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。本集团的长期待摊费用主要包括梦工场二期、三期改造项目。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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，本集团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

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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

本集团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。

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

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

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

22、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

23、 收入

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(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，本集团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，本集团按照《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，并结合本集团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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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，已发生的劳务成本计入当期损益。

根据《成都市金融总部商务区建设领导小组 2016 年第一次会议纪要》，成都市金融总部商务区建设领导小组办公室与本公司签订《项目委托代建框架协议》，委托本公司代建金融总部商务区范围内的所有项目，自 2016 年起代建管理费依据项目总投资额 5% 计算。本公司于期末根据当期新增投资额计算确认代建管理费收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补

助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益的，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。

25、 递延所得税资产/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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

26、 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）本集团作为承租人记录

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。

1、 （2）本集团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。

2、（3）本集团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）本集团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

（一）会计政策变更

1、财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项

目；C、将“资产减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

本集团执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

报表科目	2018年12月31日	2019年1月1日	变动金额
应收票据			
应收账款		68,008.00	68,008.00
应收票据及应收账款	68,008.00		-68,008.00
应付票据		29,882,023.30	29,882,023.30
应付账款		35,270,377.52	35,270,377.52
应付票据及应付账款	65,152,400.82		-65,152,400.82

2、其他会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司在报告期内无需要披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本公司在报告期内无需要披露的会计前期差错更正。

六、 税项

增值税	应税收入按5%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	应纳流转税额的3%
地方教育附加	应纳流转税额的3%
房产税	房产计税原值的70%的1.2%
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
土地增值税	转让房地产取得的增值额按超率累计税率30%-60%

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	成都金融城置业有限公司	2	境内非金融子企业	成都高新区天府大道北段966号3号楼11层	成都	房地产开发、房地产中介服务、物业管理

(续)

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	成都金融城置业有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立

(二) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子公司的情况

序号	原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例(%)	本年不纳入合并原因
1	成都金融梦工场投资管理有限公司	成都高新区天府大道北段966号9栋1层1号	项目投资、资产管理、企业管理咨询	100.00	100.00	第三方增资失去控制权
2	成都锦西金蓉置业有限公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段966号3号楼11层	房地产开发经营、房地产经纪、房屋租赁、物业管理	100.00	100.00	协议转让

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

序号	子公司名称	处置日	上一会计期间财务信息			本年初至处置日财务信息		
			资产 (万元)	负债(万元)	所有者权益 (万元)	收入	成本费用	净利润
1	成都金融梦工场投资管理有限公司	2019年12月31日	23,950.35	18,852.44	5,097.91	5,033.72	4,858.23	169.00
2	成都锦西金蓉置业有限公司	2019年12月31日	2,234.18	234.17	2,000.01		1,734.01	-1,734.09

八、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“年初”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年，“上年”指 2018 年。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	24,236.50	42,202.72
银行存款	3,461,253,146.60	1,495,191,544.70
其他货币资金	59,650.68	59,650.68
合 计	3,461,337,033.78	1,495,293,398.10

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	915,737.30	100.00			915,737.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	915,737.30	100.00			915,737.30

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,008.00	100.00			68,008.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	68,008.00	100.00			68,008.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	915,737.30	100.00		68,008.00	100.00	
合计	915,737.30	100.00		68,008.00	100.00	

(3) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
成都花园物业管理 有限责任公司	租赁款	762,976.50	1年以内	83.32	
合计		762,976.50		83.32	

3、预付款项

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,000.00	51.17	3,998,982.22	99.53
1至2年				
2至3年			19,083.60	0.47
3年以上	19,083.60	48.83		
合计	39,083.60	100.00	4,018,065.82	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,793,665.82	99.20			589,793,665.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,726,791.55	0.80			4,726,791.55
合计	594,520,457.37	100.00			594,520,457.37

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,227,370.71	99.74			99,227,370.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	254,426.46	0.80			254,426.46
合计	99,481,797.17	100.00			99,481,797.17

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	5,457,804.94	100.00		3,047,370.71	100.00	
合计	5,457,804.94	100.00		3,047,370.71	100.00	

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
关联组合	538,335,860.88	92.13				
保证金组合	46,000,000.00	7.87		96,180,000.00	100.00	
合计	584,335,860.88	100.00		96,180,000.00	100.00	

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
员工1	3,941,062.00			不存在回收风险
成都市锦江城乡发展投资有限公司	99,000.00			不存在回收风险
员工2	475,850.39			不存在回收风险
其他	210,879.16			不存在回收风险
合计	4,726,791.55			

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金借款	6,192,428.75	2,150,266.91
关联方往来款	538,335,860.88	
保证金等	46,000,000.00	96,180,000.00
其他	3,992,167.74	1,151,530.26
合计	594,520,457.37	99,481,797.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都交子金融控股集团有限公司	关联方往来	300,407,994.22	1年以内	50.53	
成都锦西金蓉置业有限公司	关联方往来	227,319,340.07	1年以内	38.24	
成都市高新技术产业开发区规划国土建设局	B08 宗地履约保证金	46,000,000.00	1-2年	7.74	
成都金融梦工场投资管理有限公司	关联方往来	5,411,519.03	1年以内	0.91	
金控集团 TOD 项目组	关联方往来	5,197,007.56	1年以内	0.87	
合计		584,335,860.88		98.29	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建房地产开发产品	1,925,780,369.62		1,925,780,369.62
库存商品（产成品）	100,922,612.82		100,922,612.82
其中：已完工房地产开发产品	100,922,612.82		100,922,612.82
其他			
其中：尚未开发的土地储备			
合计	2,026,702,982.44		2,026,702,982.44

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在建房地产开发产品	1,840,194,757.04		1,840,194,757.04

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	102,766,493.00		102,766,493.00
其中：已完工房地产开发产品	102,766,493.00		102,766,493.00
其他			
其中：尚未开发的土地储备			
合 计	1,942,961,250.04		1,942,961,250.04

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、42 所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 存货年末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
天府双塔项目	60,413,097.34
融锦城项目	3,388,757.06
合 计	63,801,854.40

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税		5,155,401.64
预缴所得税	1,718,813.69	1,363,083.02
其他	436,634.20	219,358.85
合 计	2,155,447.89	6,737,843.51

7、可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	50,310,327.76		50,310,327.76			
其他						
合 计	50,310,327.76		50,310,327.76			

注：成都金融梦工场投资管理有限公司（以下简称“梦工场公司”）系由本公司于2016年出资设立的有限责任公司，注册资本5000万元。2019年12月25日，成都交子金融控股集团有限公司与成都金融城投资发展有限责任公司签订《股东决定书》，成都交子金融控股集团有限公司对梦工场公司增资38000万元，增资后梦工场公司注册资本为人民币43,000.00万元，本公司持有成都金融梦工场投资管理有限公司股权比例从100%变为11.63%。

8、投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	385,977,730.06			385,977,730.06
房屋、建筑物	385,977,730.06			385,977,730.06
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	56,628,778.24	9,174,177.48		65,802,955.72
房屋、建筑物	56,628,778.24	9,174,177.48		65,802,955.72
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	329,348,951.82			320,174,774.34
房屋、建筑物	329,348,951.82			320,174,774.34
土地使用权				

注1：期末投资性房地产主要系出租的天府国际金融中心8、9号楼，3号楼8—10层以及3、4、5号楼地下停车位。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
一、账面原值合计	57,799,756.17	201,267,686.36	317,600.00	202,504,356.16	56,245,486.37
其中：房屋及建筑物	47,215,630.11	199,756,630.41		199,756,630.41	47,215,630.11
运输工具	4,147,473.72		317,600.00		3,829,873.72
电子设备	5,120,986.18	759,083.74		1,558,441.93	4,321,627.99

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
办公设备	1,159,883.58	751,972.21		1,033,501.24	878,354.55
其他	155,782.58			155,782.58	
二、累计折旧合计	12,347,821.27	2,163,050.36	301,720.00	463,662.64	13,745,488.99
其中：房屋及建筑物	5,665,875.60	1,133,175.12			6,799,050.72
运输工具	3,693,041.06	105,934.20	301,720.00		3,497,255.26
电子设备	2,378,724.12	788,298.46		356,211.09	2,810,811.49
办公设备	605,010.70	125,547.43		92,186.61	638,371.52
其他	5,169.79	10,095.15		15,264.94	
三、固定资产账面净值合计	45,451,934.90				42,499,997.38
其中：房屋及建筑物	41,549,754.51				40,416,579.39
运输工具	454,432.66				332,618.46
电子设备	2,742,262.06				1,510,816.50
办公设备	554,872.88				239,983.03
其他	150,612.79				
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
运输工具					
电子设备					
办公设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	45,451,934.90				42,499,997.38
其中：房屋及建筑物	41,549,754.51				40,416,579.39
运输工具	454,432.66				332,618.46
电子设备	2,742,262.06				1,510,816.50

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
办公设备	554,872.88				239,983.03
其他	150,612.79				

注：其他减少系本年度合并范围变化的影响。

(2) 无需要披露的暂时闲置固定资产的情况。

(3) 无需要披露的未办妥产权证书的固定资产情况。

10、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
C04 项目（金融麦田）				174,891,582.26		174,891,582.26
合计				174,891,582.26		174,891,582.26

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末 余额	本年利息资 本化率(%)
C04 项目（金融麦田）	174,891,582.26	24,864,692.12	199,756,630.41			4.75
合计	174,891,582.26	24,864,692.12	199,756,630.41			

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	资金 来源	工程累计投 入占预算的 比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息 资本化金额
C04 项目（金融麦田）	355,504,200.00	自有资金、集团 拨款	100.00	100.00	2,201,853.61	2,201,853.61
合计	355,504,200.00		100.00	100.00	2,201,853.61	2,201,853.61

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
一、账面原值合计	236,852,816.66	112,343,153.61		112,398,285.68	236,797,684.59
其中：软件	1,163,770.45				1,163,770.45
土地使用权	235,633,914.14	112,343,153.61		112,343,153.61	235,633,914.14
其他	55,132.07			55,132.07	
二、累计摊销合计	6,273,326.85	6,073,815.56			12,347,142.41
其中：软件	873,382.98	182,967.70			1,056,350.68
土地使用权	5,399,943.87	5,890,847.86			11,290,791.73
其他					
三、减值准备累计金额合计					
其中：软件					
土地使用权					
其他					
四、账面价值合计	230,579,489.81				224,450,542.18
其中：软件	290,387.47				107,419.77
土地使用权	230,233,970.27				224,343,122.41
其他	55,132.07				

注：其他减少系本年度合并范围变化的影响。

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少金额	年末余额
梦工场二期、 三期改造项目	35,416,455.52	4,964,778.60	6,057,185.12		34,324,049.00
合 计	35,416,455.52	4,964,778.60	6,057,185.12		34,324,049.00

注：梦工场二期、三期改造项目为成都交子金融控股集团有限公司内部固定资产装修改造费用支出。

13、 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,281,600.00	320,400.00	1,931,600.00	482,900.00
合 计	1,281,600.00	320,400.00	1,931,600.00	482,900.00

14、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
金融总部商务区基础设施建设项目	3,417,025,797.72	3,100,078,560.44
三期基础设施建设项目配套区（东区）工程（10条道路）	161,837,290.32	149,824,575.63
三期基础设施建设项目第I期工程（经一路南段、纬八路）	11,622,919.74	11,603,943.74
污水处理厂迁建	2,813,391,651.54	2,772,834,381.92
红星路南延线段	1,598,132,093.99	1,597,510,665.99
锦城大道下穿天府大道隧道	122,611,145.82	121,048,249.48
锦江大道电力迁改工程	153,553,093.96	153,553,093.96
三期基础设施建设项目配套区（河西区）工程一期、二期项目	960,791,262.79	668,385,103.69
三期基础设施建设项目（经六路、经七路等六条道路绿带工程）	8,996,177.55	7,858,103.36
三期基础设施建设项目（纬二路、经三路、经四路等工程）	37,827,579.07	45,305,003.24
三期基础设施建设河东片区核心区市政项目	3,500,991.71	15,243,509.07
交易所大厦		210,091,846.83
成都桂溪 110kV 变电站异地迁建项目	46,018,269.27	
红星路南延线、锦尚东路、锦辉路之间新建金融城幼儿园、小学及社区综合体项目（D02 项目）	20,123,734.76	
其他市政工程	475,253.47	475,253.47
合 计	9,355,907,261.71	8,853,812,290.82

主要项目注释：

1、成都金融总部商务区三期配套区（东区）基础设施建设项目，经成都市发展和改革委员会2011年10月24日以《关于成都市金融总部商务区三期基础配套区（东区）基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（成发改审批[2011]1150号）同意，项目建设内容为：市政配套基础设施建设及拆迁安置工程；项目建设地址：成都市锦江区柳江街道办包江桥村3、4、5、6、7、8、10组，祝国寺村1、2、5、6、7组规划红线范围内，项目估算总投资382,179.00万元。截至2019年12月31日，该项目尚在建设中。

2、成都金融总部商务区三期基础设施建设项目配套区（河西片区）工程，经成都市发展和改革委员会《关于成都金融总部商务区三期基础设施建设工程（河西片区）可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（成发改政务审批[2014]3号）同意，项目建设内容为：道路及其附属工程、地下管道及综合管廊、绿轴景观、地下车库及设施用房、智能城市系统工程和环卫工程等、同步实施配套的其他市政配套工程；项目建设地址：金融总部商务区规划红线范围内，北起府城大道，南至锦城大道、西连天府大道、北临科华南路；项目估算总投资221,031.61万元。截至2019年12月31日，该项目正在办理竣工验收。

3、三期基础设施建设项目（纬二路、经三路、经四路等工程），经成都市发展和改革委员会《关于成都金融总部商务区纬二路等工程项目建议书的批复》（成发改政务审批[2015]55号）同意，项目建设内容为：纬二路、经三路、经四路，包括道工程、土方工程、排水工程、照明工程、交安工程、绿化工程、管线综合工程、港湾式公交站；项目建设地址：锦江区西部，金融总部商务区范围内；项目估算总投资9,726.38万元。截至2019年12月31日，该项目已完工。

4、三期基础设施建设项目（经六路、经七路等六条道路绿带工程），经成都市发展和改革委员会《关于成都金融总部商务区经六路、经七路等六条道路绿带工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（成发改审批[2014]689号）同意，项目建设内容为：金融总部商务区三期两条主干路、四条次干路共六条市政道路绿带建设，包括绿化、土建和电力工程；项目建设地址：锦江区西部，三环路和外环路之间，金融总部商务区规划红线范围内；项目估算总投资4,963.07万元。截至2019年12月31日，该项目已完工。

5、成都市第一、第二污水处理厂迁建项目，经四川省发展和改革委员会《关于成都市新建污水处理厂项目核准的批复》（川发改投资[2011]384号）同意，将成都市第一、二污水处理厂迁至成都市锦江区三圣乡街道大安桥社区。截至2019年12月31日，该项目已完工。

6、金融总部商务区基础设施建设红星路南延线段项目，经成都市发展和改革委员会《关于金融总部商务区基础设施建设项目红星南延线可行性研究报告的批复》（成发改审批[2013]1065号）同意，项目建设内容为城市主干道、支路工程、下穿隧道以及道路辅助配套工程；项目建

设地址：北起府城大道以北约 370 米，南至锦悦东路以南 410 米规划红线范围内；项目预计总投资 205,396 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目已完工。

7、锦江区锦江大道片区电力通道建设工程项目，经成都市锦江区发展和改革委员会《关于锦江区锦江大道片区电力通道建设工程项目建议书的批复》（成锦发改投[2011]37 号）同意，由本公司承担该项目在金融总部商务区段内工程费用及建设管理服务费。项目建设内容：锦江大道、成仁快速通道、三环路、成龙路电力通道建设及配套；项目估算投资 32,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目已完工。

8、锦城大道下穿天府大道隧道项目，经成都市发展和改革委员会《关于锦城大道下穿天府大道隧道工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（成发改审批[2014]298 号）同意，项目建设内容为双向四车道下穿隧道及其道路工程以及市政配套设施；项目建设地址：项目西起交子南一路交叉口，东至名都路交叉口；项目估算总投资 15,403.95 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目已完工。

9、三期基础设施建设河东片区核心区市政项目，经成都市发展和改革委员会《成都市发展和改革委员会关于成都金融城投资发展有限责任公司成都金融总部商务区三期基础设施建设工程河东片区核心区市政等工程项目核准的批复》（成发改审批[2017]7 号）同意，项目建设内容：道路及附属工程、地下车道及综合管廊工程、电力隧道工程、景观绿化工程、地下车库及设施用房、桥梁工程、景观闸坝工程、智能城市工程等，同步实施配套的其他市政附属工程；项目建设地址：北起锦江大道，南至锦悦东路，西临名都路，东连新成仁路规划用地红线范围内；项目总估算为 442,292.28 万元（不含土地费用）。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚在建设中。

10、红星路南延线、锦尚东路、锦桦路之间新建金融城幼儿园、小学及社区综合体项目（D02 项目）项目，经成都市发展和改革委员会川投资备[2018-510100-82-03-310688]FGQB-0362 号备案，项目建设内容：（1）幼儿园独立占地约 3400 平方米，地上建筑面积约 4600 平方米；（2）小学独立占地约 11500 平方米，地上建筑面积约 12700 平方米，地下建筑面积为 6100 平方米；（3）综合体独立占地约 3800 平方米，总建筑面积约 12200 平方米，其中：地上建筑面积约 9000 平方米，地下建筑面积约 3200 平方米，主要包括公厕、再生资源回收站、环卫休息室、公交停靠站、农贸市场、社区养老设施、文化活动中心、社区用房和其他配套用房；项目总估算为 27,557.63 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚在建设中。

11、成都桂溪 110kV 变电站异地迁建项目，经成都市发展和改革委员会《成都市发展和改革委员会关于成都高新桂溪 110 千伏变电站工程项目核准的批复》（成发改核准[2018]26 号）同意，项目建设内容：新建 110KV 变电站一座，还建原桂溪 110KV 变电站；项目建设地址：成都

市高新区石墙片区：项目总估算为 7,833.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚在建设中。

12、三期基础设施建设项目配套区（东区）工程（10 条道路）项目，经成都市发展和改革委员会《成都市发展和改革委员会关于成都金融城投资发展有限责任公司成都金融总部商务区三期基础设施建设项目配套区（东区）工程（10 条道路）项目核准的批复》（成发改审批[2011]516 号）同意，项目建设内容：包括 10 条市政道路以及道路配套的雨污管道、照明、电力、交通等工程，颜家沟斗渠长 1643.03 米，渠宽 10 米；项目总估算为 25,487.18 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚在建设中。

13、三期基础设施建设项目第 I 期工程（经一路南段、纬八路）项目，经成都市发展和改革委员会《成都市发展和改革委员会关于成都金融城投资发展有限责任公司成都金融总部商务区三期基础设施建设项目第 I 期工程（经一路南段、纬八路）项目核准的批复》（成发改审批【2013】127 号）同意，项目建设内容：包括新建市政道路两条，总长 850.39 米，红线宽度 16 米至 20 米，以及道路配套的雨污管道、照明、电力、交通、涵洞等工程；项目总估算为 2,312.71 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目已完工。

15、 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	110,000,000.00	
合 计	110,000,000.00	

16、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		29,882,023.30
银行承兑汇票		
合 计		29,882,023.30

17、 应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,216,544.91	4,439,036.58
1—2 年（含 2 年）	2,467,981.97	26,640,785.44
2—3 年（含 3 年）	11,294,448.32	28,234.00

项 目	年末余额	年初余额
3 年以上	1,911,379.47	4,162,321.50
合 计	19,890,354.67	35,270,377.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
成都市第二建筑工程公司	3,838,046.52	未到结算时点
中国水利水电第七工程局有限公司	2,937,568.02	未到结算时点
中铁十八局集团有限公司	2,467,981.97	未到结算时点
四川省第一建筑工程公司	2,437,717.69	未到结算时点
四川建科工程建设管理有限公司	1,674,303.00	未到结算时点
合 计	13,355,617.20	

18、 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	932,628.36	2,701,455.63
1-2 年		25,433.18
合 计	932,628.36	2,726,888.81

19、 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	其他减少	年末余额
一、短期薪酬	2,922,662.04	33,501,162.34	28,514,819.18	3,004,149.67	4,904,855.53
二、离职后福利-设定提存计划	178,624.45	4,209,422.64	4,296,549.77	48,344.30	43,153.02
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合 计	3,101,286.49	37,710,584.98	32,811,368.95	3,052,493.97	4,948,008.55

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	2,733,007.46	27,704,162.06	22,810,162.28	2,798,005.85	4,829,001.39
2、职工福利费		2,183,532.77	2,183,532.77		
3、社会保险费	19,914.37	1,140,004.96	1,136,059.53	22,824.52	1,035.28
其中：医疗保险费	14,068.30	865,636.83	863,333.70	16,007.10	364.33
工伤保险费	815.17	15,106.75	15,000.59	343.38	577.95
生育保险费	383.33	107,934.16	106,286.02	1,994.52	36.95
其他	4,647.57	151,327.22	151,439.22	4,479.52	56.05
4、住房公积金	71,323.00	1,817,874.00	1,739,142.00	137,279.00	12,776.00
5、工会经费和职工教育 经费	98,417.21	655,588.55	645,922.60	46,040.30	62,042.86
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他短期薪酬					
合 计	2,922,662.04	33,501,162.34	28,514,819.18	3,004,149.67	4,904,855.53

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
1、基本养老保险	42,373.44	2,297,777.97	2,292,226.72	46,859.74	1,064.95
2、失业保险费	1,710.62	80,080.89	80,306.95	1,484.56	
3、企业年金缴费	134,540.39	1,831,563.78	1,924,016.10		42,088.07
合 计	178,624.45	4,209,422.64	4,296,549.77	48,344.30	43,153.02

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
土地增值税	18,647,747.28	18,644,156.25
增值税	1,222,515.51	1,071,541.96
个人所得税	54,441.38	63,524.35
企业所得税	14,003.79	635,482.82

项 目	年末余额	年初余额
房产税		35,289.10
城建税	6,607.03	5,042.13
教育费附加	2,831.59	2,160.91
地方教育附加费	1,887.72	1,440.61
印花税等	4,889.96	4,888.27
合 计	19,954,924.26	20,463,526.40

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	17,094,072.27	8,036,583.33
应付股利		
其他应付款	651,191,230.51	760,981,138.33
合 计	668,285,302.78	769,017,721.66

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	8,153,055.56	8,036,583.33
地方债应付利息	8,941,016.71	
合 计	17,094,072.27	8,036,583.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	614,655,622.82	679,089,591.00
保证金	36,309,836.06	75,135,453.69
质保金	100,000.00	28,861.00
代收代付款	51,789.20	6,706,580.49
其他	73,982.43	20,652.15
合 计	651,191,230.51	760,981,138.33

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	款项性质
成都高新投资集团有限公司	565,520,000.00	待增资款
中国建筑第六工程局有限公司	7,733,888.00	履约保证金
上海中电电子系统工程有限公司	3,298,667.50	履约保证金
成都市金融工作办公室	3,133,421.10	
北京城建设计发展集团股份有限公司	2,128,000.00	履约保证金
合 计	581,813,976.60	

22、 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	1,428,090,000.00	1,403,330,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	78,800,000.00	75,000,000.00
合 计	1,506,890,000.00	1,478,330,000.00

23、 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,201,405,000.00	1,281,336,700.00
抵押借款	3,538,000,000.00	3,963,000,000.00
保证借款	78,000,000.00	78,000,000.00
信用借款	902,326,700.00	335,000,000.00
小 计	5,719,731,700.00	5,657,336,700.00
减：一年内到期的长期借款	1,428,090,000.00	1,403,330,000.00
合 计	4,291,641,700.00	4,254,006,700.00

(2) 质押借款

贷款单位	年末余额	年初余额	质押物
中国银行成华支行	199,185,000.00	212,780,000.00	注 1
成都农商银行营业部	300,000,000.00		注 2
中国农业银行青羊支行	568,550,000.00	620,400,000.00	注 3

贷款单位	年末余额	年初余额	质押物
上海银行成都分行		373,326,700.00	注 4
合计	1,067,735,000.00	1,206,506,700.00	

注 1：以成都市政府租用企业投资城市基础设施建设项目（红星路南延线和锦城大道下穿天府大道隧道项目）租赁合同的应收账款为质押。

注 2：以本公司持有成都金融城置业有限公司 100%股权为质押，以成都交子金融控股集团有限公司为保证担保。

注 3 以红星路南延线段下穿隧道项目和锦城大道下穿天府大道隧道项目应收 53.07%为质押。

(3) 抵押借款

贷款单位	年末余额	年初余额	抵押物
中国民生银行股份有限公司成都分行	200,000,000.00		锦江区包江桥 4 组面积 160,422 平方米土地、天府国际金融中心 8、9 号楼抵押
中国建设银行成都高新支行	498,000,000.00	598,000,000.00	锦江区柳江祝国寺村 1、2、3 组土地
成都银行高新支行	292,000,000.00	594,000,000.00	包江桥村 6 组土地
平安信托有限责任公司	400,000,000.00	450,000,000.00	包江桥村 10 组（197.28 亩）土地
四川信托有限公司	608,000,000.00	756,000,000.00	包江桥村 6 组土地
成都银行南城支行	560,000,000.00	292,500,000.00	土地使用权成高国用（2013）第 34 第 39502 号以及天府国际金融中心 11 号楼在建工程
合计	2,558,000,000.00	2,690,500,000.00	

(4) 保证借款

贷款单位	年末余额	年初余额	担保人
中国农发重点建设基金有限公司	78,000,000.00	78,000,000.00	成都交子金融控股集团有限公司
合计	78,000,000.00	78,000,000.00	

(5) 信用借款

贷款单位	年末余额	年初余额
建行高新支行	100,000,000.00	50,000,000.00
平安银行成都分行	46,250,000.00	229,000,000.00
上海银行成都分行	441,656,700.00	

贷款单位	年末余额	年初余额
建行高新支行	100,000,000.00	50,000,000.00
合 计	587,906,700.00	279,000,000.00

24、 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券	696,954,724.58	696,218,976.40
合 计	696,954,724.58	696,218,976.40

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
2018 年成都金融城投资发展有限公司专项债券	700,000,000.00	2018-10-23	7 年	700,000,000.00	696,218,976.40
合 计	700,000,000.00			700,000,000.00	696,218,976.40

续表

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
2018 年成都金融城投资发展有限公司专项债券			735,748.18		696,954,724.58
合 计			735,748.18		696,954,724.58

25、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,289,074,053.57	896,000,000.00
专项应付款	1,231,349,551.56	982,791,870.89
小 计	2,520,423,605.13	1,878,791,870.89
减：一年内到期的长期应付款	78,800,000.00	75,000,000.00
合 计	2,441,623,605.13	1,803,791,870.89

(1) 长期应付款项年末余额明细

项目	年末余额	年初余额	备注
地方债置换企业银行借款	317,200,000.00	321,000,000.00	注 1
地方政府专项债券	893,074,053.57	500,000,000.00	注 2
合 计	1,210,274,053.57	821,000,000.00	

注 1：地方债置换企业银行借款系成都市财政局与本公司的贷款置换。

注 2：地方政府专项债券系 2018 年成都市财政局拨付成都交子公园社区核心区域项目地方政府专项债券资金 5 亿元，2019 年成都市财政局拨付成都金融城幼儿园、小学及社区综合体项目地方政府专项债券资金 2 亿元，金融总部商务区三期地下综合管廊及附属工程项目地方政府专项债券资金 3 亿元，交子公园社区核心区项目地方政府专项债券资金 2 亿元，截止 2019 年 12 月 31 日累计使用专项资金 306,925,946.43 元。

(2) 专项应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
成都市规划和自然资源局划拨款项	885,171,870.89	194,867,680.67		1,080,039,551.56	注 1
金融总部商务区地方税收划付款	35,820,000.00	51,040,000.00		86,860,000.00	注 2
中央地下综合管廊专项资金	52,500,000.00	10,650,000.00		63,150,000.00	
服务业发展引导专项资金	8,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00		
基本建设投资资金	1,300,000.00			1,300,000.00	
合 计	982,791,870.89	257,557,680.67	9,000,000.00	1,231,349,551.56	

注 1：成都市规划和自然资源局划拨款项系成都市财政局、成都市建设委员会和成都市规划局根据成都市金融总部商务区建设领导小组第一次会议纪要（成金商领[2010]1 号），按照本公司安排的基础设施建设项目资金需要，给与本公司的划拨款。

注 2：金融总部商务区地方税收资金划付款，系根据成都市人民政府领导批示通知单（成府办[2010]2-8-2509 号），2010 年至 2019 年金融总部商务区产生的市区两级地方税收，除按税源转移补偿政策补偿给有关迁出的区（市）县后，80%由市级统筹用于金融总部商务区建设财政投入。

26、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额	形成原因
处置行政中心工作经费	1,281,600.00				1,281,600.00	注 1
2018 市级预算内基建专项资金	650,000.00			650,000.00		注 2
合 计	1,931,600.00			650,000.00	1,281,600.00	

注 1：本公司接受成都市人民政府委托代为处置成都市行政中心资产。根据成都市金融总部商务区建设领导小组《研究市行政办公中心资产处置有关工作的会议纪要》（成金建阅[2009]2 号），成都市财政局在处置成都市行政办公中心资产的收入中安排 3,000.00 万元作为本公司专项工作经费。本公司将收到的工作经费作为递延收益进行会计处理，按照已处置资产占拟处置资产总额的比例分期结转至其他业务收入。

注 2：其他减少系本年度合并范围变化的影响。

27、 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 (%)
成都高新投资集团有限公司	960,000,000.00	27.48			960,000,000.00	20.22
成都交子金融控股集团有限公司	2,195,821,146.37	62.86			2,195,821,146.37	46.24
成都欣天颐投资有限责任公司	237,500,000.00	6.80			237,500,000.00	5.00
成都兴城投资集团有限公司	100,000,000.00	2.86			100,000,000.00	2.11
建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）			1,255,272,561.77		1,255,272,561.77	26.43
合 计	3,493,321,146.37	100.00	1,255,272,561.77		4,748,593,708.14	100.00

注： 2019年本公司与交子金融控股集团有限公司、建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都高新投资集团有限公司、成都欣天颐投资有限责任公司、成都兴城投资集团有限公司签订《增资协议》，同意建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）

以2019年9月30日净资产评估值为基准对本公司进行增资，增资金额200,000.00万元，该增资款中1,255,272,561.77元计入实收资本，744,727,438.23元计入资本公积。

28、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）		914,727,438.23		914,727,438.23
其他资本公积	303,319,300.00	15,254,841.05		318,574,141.05
合 计	303,319,300.00	929,982,279.28		1,233,301,579.28

注 1：增资形成 744,727,438.23 元资本公积，详见附注八、27 实收资本。

注 2：根据市财政局成财外[2018]149 号文件增加金融城公司项目资本金 303,319,300.00 元，成都市财政局 2019 年 8 月 15 日 印发成财投[2019]26 号文件，拨付成都金融城公司金融总部商务区基础设施建设项目资本金 17,000.00 万元。

注 3：本公司处置子公司锦西置业时，评估基准日为 2019 年 5 月 31 日，实际完成日为 2019 年 12 月 31 日，该公司在评估基准日至处置日之间发生对经营成果存在重大影响关联交易事项，而股权交易双方系关联方，本公司对实际处置日收到的股权转让款超过调整后长期股权投资公允价值部分，作为权益交换事项计入资本公积 15,254,841.05 元。

29、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,716,391.85	4,382,622.58		37,099,014.43
任意盈余公积				
合 计	32,716,391.85	4,382,622.58		37,099,014.43

注：根据公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

30、 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	294,446,158.08	278,893,176.35
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	294,446,158.08	278,893,176.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	42,197,409.07	19,138,354.04
减：提取法定盈余公积	4,382,622.58	2,035,372.31
提取任意盈余公积		

项 目	本年发生额	上年发生额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,550,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	332,260,944.57	294,446,158.08

31、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	29,638,088.36	41,980,348.50	187,968,597.36	148,077,264.06
其中：房地产销售	1,910,383.80	1,142,808.88	177,140,431.64	128,524,389.99
房屋租赁	24,334,514.58	36,956,653.46	9,286,635.24	16,193,476.42
停车场租赁	3,393,189.98	3,880,886.16	1,541,530.48	3,359,397.65
(2) 其他业务	48,379,519.75	22,849,531.71	33,561,887.35	21,197,700.57
其中：土地整理管理费	44,870,085.78	21,685,681.48	32,355,439.99	21,197,700.57
其他	3,509,433.97	1,163,850.23	1,206,447.36	
合 计	78,017,608.11	64,829,880.21	221,530,484.71	169,274,964.63

32、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
营销策划费	3,241,136.77	3,810,813.42
职工薪酬	3,055,707.57	1,705,738.43
广告宣传费	2,460,987.13	3,696,874.57
固定资产折旧费	621,348.61	619,683.92
差旅费	470,352.21	215,004.51
中介服务费	361,356.26	3,194,629.50
物管费用	308,717.22	810,046.30
业务招待费	232,124.44	112,355.00
办公费	8,150.94	51,735.18
其他	211,036.11	315,230.91
合 计	10,970,917.26	14,532,111.74

33、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,923,943.50	7,429,515.93
长期待摊费用摊销	6,057,185.12	
中介服务费	1,862,692.07	1,186,880.80
物业费	1,124,879.98	1,239,604.35
固定资产折旧费	851,279.11	904,913.14
办公费	478,922.85	457,484.46
差旅费	298,336.59	295,945.08
邮电通讯费	136,326.55	202,806.12
低值易耗品摊销	134,006.84	183,124.18
车辆使用费	105,100.24	291,821.26
残疾人就业保障基金	64,455.20	242,893.65
其他管理费用	1,065,689.60	1,604,156.76
合 计	26,102,817.65	14,039,145.73

34、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,523,271.46	311,571.51
利息收入	6,813,528.65	6,225,074.00
手续费等	52,020.11	120,450.85
合 计	-2,238,237.08	-5,793,051.64

35、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
市级金融业发展专项资金	46,608,000.65	37,458,863.49
稳岗补贴		24,769.20
市科技载体专项资金	200,000.00	
三代手续费返还	11,778.81	
合 计	46,819,779.46	37,483,632.69

注：市级金融业发展专项资金，系成都市金融工作局拨付本公司的市级金融业发展资金，用于本公司金融产业聚集及金融载体建设费用。

36、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,943.96	
处置长期股权投资产生的投资收益	38,222,745.83	
合 计	38,224,689.79	

37、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	52,120.00	
合 计	52,120.00	

38、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30.12	349,076.92	30.12
合 计	30.12	349,076.92	30.12

39、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		300,000.00	
其他	7,122.29	16,827.22	7,122.29
合 计	7,122.29	316,827.22	7,122.29

40、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	15,850,946.61	3,491,519.07
递延所得税费用		-154,298.14
合 计	15,850,946.61	3,337,220.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	58,048,355.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,512,088.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-576,250.54
非应税收入的影响	-12,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,601,397.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	3,813,710.26
所得税费用	15,850,946.61

注：其他为处置成都锦西金蓉置业有限公司产生的投资收益作为权益交换事项计入资本公积。

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,197,409.07	19,138,354.04
加：资产减值准备		-32,807.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,337,227.84	11,270,144.18
无形资产摊销		5,558,382.93
长期待摊费用摊销	6,057,185.12	
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）	-52,120.00	
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）	4,523,271.46	311,571.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,224,689.79	

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-154,298.14
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）	-83,741,732.40	-599,416,652.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,596,872.79	71,199,819.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,450,605.56	843,528,833.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-477,950,927.05	351,403,348.21
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	3,461,337,033.78	1,495,293,398.10
减：现金的 年初余额	1,495,293,398.10	954,505,134.10
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	1,966,043,635.68	540,788,264.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,461,337,033.78	1,495,293,398.10
其中：库存现金	24,236.50	42,202.72
可随时用于支付的银行存款	3,461,253,146.60	1,495,191,544.70
可随时用于支付的其他货币资金	59,650.68	59,650.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,461,337,033.78	1,495,293,398.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
存货	1,649,650,156.43	注 1
长期股权投资	100,000,000.00	注 2
投资性房地产	120,071,914.60	注 3
合 计	1,869,722,071.03	

注 1： 本公司与成都银行股份有限公司高新支行签订《固定资产贷款合同》，同时签订抵押合同，将成都金融城投资发展有限责任公司持有的成都高新区交子南一路 11 号项目抵押取得借款，抵押面积 157757.53 平方米，抵押价值 8 亿元。

注 2： 本公司与成都农商银行营业部签订借款合同，同时签订质押合同，将本公司持有成都金融城置业有限公司 100%股权出质取得借款。

注 3： 本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《固定资产贷款借款合同》，2019 年 4 月 10 日本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《借款合同变更协议》，增加《抵押合同》，将本公司持有的房产（成房权证监证字第 2961820 号）、地产（成高国用 2011 第 21836 号）抵押取得借款。

九、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
成都交子金融控股集团有限公司（曾用名成都金融控股集团有限公司）	四川成都	资本投资	500,000 万元	46.24%	46.24%

续表

最终控制方名称	注册地	业务性质
成都市国有资产监督管理委员会	四川成都	机关法人

2、本公司的子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
成都高新投资集团有限公司	本公司股东
成都金控旅游发展股权投资基金有限公司	受本公司股东控制的其他企业
成都金控典当有限公司	受本公司股东控制的其他企业
成都金控融资担保有限公司	受本公司股东控制的其他企业
成都金控金融发展股权投资基金有限公司	受本公司股东控制的其他企业
成都金融梦工场投资管理有限公司	受本公司股东控制的其他企业
中融安保集团有限责任公司	受本公司股东控制的其他企业
成都锦西金蓉置业有限公司	受本公司股东控制的其他企业
成都交子金融控股集团有限公司 TOD 小组	本公司母公司设立的项目筹建小组
成都金控征信有限公司	受本公司股东控制的其他企业

4、关联方交易情况

(1) 关联方商品和劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
成都交子金融控股集团有限公司	建设管理服务费	3,301,886.80	

注：本年建设管理服务收入为集团公司智慧中心项目代建服务收入。

(2) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
成都交子金融控股集团有限公司	本公司	7亿元	2018-10-23	2025-10-23	否
成都交子金融控股集团有限公司	成都金融城置业有限公司	7,800万元	2016-6-30	2031-6-29	否

(3) 关联方出租

出租方	承租方	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	成都金控旅游发展股权投资基金有限公司	房屋+车位	9,095,245.72	
本公司	成都金控典当有限公司	停车场		47,619.05
本公司	成都金控融资担保有限公司	停车场		331,714.28
本公司	成都金控征信有限公司	停车场		27,342.86
合计			9,095,245.72	406,676.19

注：本公司与关联方交易价格采用市场价格，披露数据为不含税金额。

5、关联方资金往来

(1) 关联资金应收款项

项目名称	关联方	本年余额	年初余额
其他应收款	成都金融梦工场投资管理有限公司	5,411,519.03	
其他应收款	成都锦西金蓉置业有限公司	227,319,340.07	
其他应收款	成都交子金融控股集团有限公司-TOD 项目组	5,197,007.56	
其他应收款	成都交子金融控股集团有限公司	300,407,994.22	
合计		538,335,860.88	

(2) 关联资金应付款项

项目名称	关联方	本年余额	年初余额
应付账款	成都金融梦工场投资管理有限公司	1,387,750.00	
其他应付款	成都高新投资集团有限公司	565,520,000.00	459,520,000.00
其他应付款	成都金控金融发展股权投资基金有限公司		510,117.00
其他应付款	中融安保集团有限责任公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	成都交子金融控股集团有限公司	478,000.00	125,197,439.00
其他应付款	成都金融梦工场投资管理有限公司	40,381,234.12	
合计		607,836,984.12	585,100,117.00

十二、 有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

1、建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）增资资金的使用限制

2019年12月本公司与成都交子金融控股集团有限公司、建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都高新投资集团有限公司、成都欣天颐投资有限责任公司、成都兴城投资集团有限公司签订《增资协议》，同意建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）以2019年9月30日净资产评估值为基准对本公司进行增资，增资金额20.00亿元。

2019年12月建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称建信金投）与成都交子金融控股集团有限公司签订《成都金融城投资发展有限公司股权转让协议》，建信金投对成都金融城投资发展有限公司进行市场化债转股投资，在发生《成都金融城投资发展有限公司增资协议》约定的期限和条件时，建信金投有权将持有的本公司股权转让给成都交子金融控股集团有限公司或其指定的第三方，或通过市场化退出，或通过资本市场退出等方式进行退出。

2019年12月，建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都金融城投资发展有限公司、成都交子金融控股集团有限公司、中国建设银行股份有限公司成都高新支行四方签订《成都金融城投资发展有限公司及成都交子金融控股集团有限公司之账户监管协议》，协议约定：建信金投对本公司的股权投资款只能用于偿还银行发放贷款形式的债务，并在中国建设银行股份有限公司成都高新支行开具监管账户，投资资金通过本公司监管账户统一划付至债权银行或者控股股东监管账户（划付给控股股东的资金不多于投资资金中的10亿元）。

2、已签订协议的借款合同

2019年9月16日本公司与国寿投资控股有限公司（以下简称国寿投资）签订《国寿投资-成都金融城债券投资计划投资合同》，合同约定：由国寿投资将保险资金以债权投资方式间接投资于本公司的成都金融总部商务区三期河西片区项目、河东片区项目建设，其中成都金融总部商务区三期河西片区项目的拟投规模5亿元，河东片区项目建设拟投规模15亿元；投资的资金用途具体为基础设施项目建设、运营等支出，置换已投入资金和借款、优化债务结构、运营资金周转等；期限为5年；固定利率5.9%；截止2019年12月31日，尚未提款。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,208,494.53	99.87			589,208,494.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	783,131.71	0.13			783,131.71
合计	589,991,626.24	100.00			589,991,626.24

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	241,796,794.46	99.90			241,796,794.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,085.51	0.10			254,085.51
合计	242,050,879.97	100.00			242,050,879.97

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	4,872,633.65	100.00		1,835,581.01	100.00	
合计	4,872,633.65	100.00		1,835,581.01	100.00	

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
关联组合	538,335,860.88	92.13		152,961,213.45	63.74	
保证金组合	46,000,000.00	7.87		87,000,000.00	36.26	
合计	584,335,860.88	100.00		239,961,213.45	100.00	

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都市锦江城乡发展投资有限公司	99,000.00			不存在回收风险
员工 2	475,850.39			不存在回收风险
其他	208,281.32			不存在回收风险
合计	783,131.71			

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金借款	1,686,638.25	2,027,316.77
关联方往来款	538,335,860.88	152,961,213.45
保证金等	46,000,000.00	87,000,000.00
其他	3,969,127.11	62,349.75
合计	589,991,626.24	242,050,879.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
成都交子金融控股集团 集团有限公司	关联方 往来	300,407,994.22	1 年以内	50.92	
成都锦西金蓉置业 有限公司	关联方 往来	227,319,340.07	2 年以内	38.53	
成都市高新技术产	B08 宗地	46,000,000.00	1-2 年	7.80	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
业开发区规划国土 建设局	履约 保证金				
成都金融梦工场投 资管理有限公司	关联方 往来	5,411,519.03	1年以内	0.92	
金控集团 TOD 项 目组	关联方 往来	5,197,007.56	1年以内	0.88	
合 计		584,335,860.88		99.05	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
合 计	100,000,000.00		100,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减 值 准 备 年 末 余 额
成都金融城置业有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
成都金融梦工场投 资管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
成都锦西金蓉置业 有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
合 计	170,000,000.00		70,000,000.00	100,000,000.00		

3、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	16,877,807.71	10,451,005.96	182,442,520.18	139,738,178.49
其中：房地产销售	1,910,383.80	1,142,808.88	178,449,629.75	130,564,001.01
房屋及停车场租赁	14,967,423.91	9,308,197.08	3,992,890.43	9,174,177.48
(2) 其他业务	72,020,852.18	29,287,181.24	33,561,887.35	13,336,536.61
其中：土地整理管理费	44,870,085.78	21,685,681.48	32,355,439.99	13,336,536.61
其他	27,150,766.40	7,601,499.76	1,206,447.36	
合 计	88,898,659.89	39,738,187.20	216,004,407.53	153,074,715.10





MAZARS
中 审 众 环

成都交子金融控股集团有限公司

审 计 报 告

2019 年 12 月 31 日

目 录

一、 审计报告

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表	.....	1
2、 合并利润表	.....	3
3、 合并现金流量表	.....	4
4、 合并所有者权益变动表	.....	5
5、 资产负债表	.....	7
6、 利润表	.....	9
7、 现金流量表	.....	10
8、 所有者权益变动表	.....	11
9、 财务报表附注	.....	13



审 计 报 告

众环审字(2020)280024号

成都交子金融控股集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了成都交子金融控股集团有限公司(以下简称“金控集团”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金控集团2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金控集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

金控集团管理层对其他信息负责。其他信息包括金控集团2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金控集团的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金控集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金控集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就金控集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2020年4月28日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都交子金融控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	15,908,186,177.86	12,588,160,637.37	12,588,160,637.37
△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	七、2	645,971,175.69	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、3	863,936,686.83	554,999,532.58	554,999,532.58
预付款项	七、4	89,468,282.69	53,070,776.46	53,070,776.46
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	七、5	5,860,037,016.94	5,257,706,808.76	5,256,712,276.01
△买入返售金融资产				
存货	七、6	3,885,462,143.28	3,452,963,995.19	3,452,963,995.19
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	七、7	1,174,179,870.56	1,302,760,518.00	1,302,760,518.00
其他流动资产	七、8	6,410,379,034.29	518,455,489.18	518,455,489.18
流动资产合计		34,837,620,388.14	25,728,117,757.54	25,727,123,224.79
非流动资产：				
△发放贷款和垫款	七、9	399,966,841.73	369,561,813.21	369,561,813.21
可供出售金融资产	七、10	1,559,122,682.26	999,702,848.60	999,702,848.60
持有至到期投资	七、11	255,915.00	255,915.00	255,915.00
长期应收款	七、12	884,135,529.48	606,055,662.68	606,055,662.68
长期股权投资	七、13	11,456,988,514.29	9,511,573,310.34	9,914,790,894.92
投资性房地产	七、14	968,521,126.81	723,757,178.19	723,757,178.19
固定资产	七、15	1,450,703,075.21	1,313,693,543.39	1,313,693,543.39
在建工程	七、16	159,357,347.01	359,162,463.98	359,162,463.98
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、17	393,097,899.31	273,172,448.62	273,172,448.62
开发支出	七、18	16,986,354.90	15,249,891.12	15,249,891.12
商誉	七、19	17,614,513.06	14,602,365.85	14,602,365.85
长期待摊费用	七、20	50,318,422.12	56,470,276.30	56,470,276.30
递延所得税资产	七、21	183,562,501.46	178,035,823.61	178,035,823.61
其他非流动资产	七、22	10,706,260,785.71	10,113,462,768.33	10,113,462,768.33
其中：特准储备物资				
非流动资产合计		28,246,891,508.35	24,534,756,309.22	24,937,973,893.80
资产总计		63,084,511,896.49	50,262,874,066.76	50,665,097,118.59

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：成都交子金融控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	七、24	3,926,515,900.00	785,000,000.00	785,000,000.00
△向中央银行借款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、25	9,540,000.00		
衍生金融负债				
应付票据	七、26		29,882,023.30	29,882,023.30
应付账款	七、27	311,088,149.48	258,235,706.89	258,235,706.89
预收款项	七、28	117,627,672.85	143,616,708.02	143,616,708.02
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	七、29	150,434,520.41	97,308,219.05	97,308,219.05
应交税费	七、30	166,706,351.31	132,198,304.49	132,198,304.49
其他应付款	七、31	2,206,274,415.44	1,623,343,002.39	1,617,907,642.49
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、32	5,186,606,687.63	5,656,600,121.15	5,656,600,121.15
其他流动负债	七、33	35,702,710.83	105,056,691.59	105,056,691.59
流动负债合计		12,110,496,407.95	8,831,240,776.88	8,825,805,416.98
非流动负债：				
△保险合同准备金	七、34	847,781,311.02	892,655,707.93	892,655,707.93
长期借款	七、35	10,755,962,218.15	9,786,060,573.44	9,786,060,573.44
应付债券	七、36	6,816,475,090.16	3,694,859,071.90	3,694,859,071.90
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	七、37	6,950,610,160.99	7,780,154,751.52	7,780,154,751.52
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	七、38	2,342,739.62	2,021,148.47	2,021,148.47
递延所得税负债	七、21	39,350,238.24	32,613,340.46	32,613,340.46
其他非流动负债	七、39	500,000.00		
非流动负债合计		25,413,021,758.18	22,188,364,593.72	22,188,364,593.72
负 债 合 计		37,523,518,166.13	31,019,605,370.60	31,014,170,010.70
所有者权益：				
实收资本	(七) 40	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	(七) 41	1,500,000,000.00		
其中：优先股				
永续债		1,500,000,000.00		
资本公积	(七) 42	6,236,499,902.59	4,726,799,762.49	4,726,799,762.49
减：库存股				
其他综合收益	(七) 43	298,659,988.32	306,860,243.89	227,956,029.79
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积	(七) 44	538,382,178.69	451,938,506.25	451,938,506.25
其中：法定公积金				
任意公积金				
△一般风险准备		40,361,185.39		
未分配利润	(七) 45	3,765,255,128.11	2,940,138,961.38	3,426,701,587.21
归属于母公司所有者权益合计		17,379,158,383.10	13,425,737,474.01	13,833,395,885.74
*少数股东权益		8,181,835,347.26	5,817,531,222.15	5,817,531,222.15
所有者权益合计		25,560,993,730.36	19,243,268,696.16	19,650,927,107.89
负债和所有者权益总计		63,084,511,896.49	50,262,874,066.76	50,665,097,118.59

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：成都交子金融控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	七、46	3,621,427,432.49	3,362,554,610.86
其中：营业收入	七、46	3,555,953,547.11	3,289,077,714.37
△利息收入	七、46	54,808,749.77	48,774,533.93
△已赚保费	七、46	10,665,135.61	24,702,362.56
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,706,647,612.78	3,573,736,708.12
其中：营业成本	七、46	2,268,423,023.18	2,435,877,727.28
△利息支出			
△手续费及佣金支出	七、46	21,678.43	21,081.78
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额	七、47	19,261,429.68	144,226,725.02
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		50,975,939.07	94,482,607.43
销售费用		44,904,637.27	55,065,903.89
管理费用		539,298,227.14	399,735,702.41
研发费用		1,498,952.33	273,531.85
财务费用	七、48	782,263,725.68	444,053,428.46
其中：利息费用	七、48	890,875,457.18	508,733,860.05
利息收入	七、48	111,061,822.72	73,340,462.81
加：其他收益	七、49	93,921,796.36	64,972,931.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、50	1,516,656,515.10	1,271,881,505.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、50	1,496,679,431.96	1,182,798,671.47
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、51	-9,540,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、52	-51,969,546.43	-36,680,541.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、53	35,565.70	-3,580.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,463,884,150.44	1,088,988,218.28
加：营业外收入	七、54	1,351,211.83	3,393,835.63
减：营业外支出	七、55	3,766,493.29	2,439,238.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,461,468,868.98	1,089,942,815.32
减：所得税费用	七、56	178,440,292.28	69,726,959.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,283,028,576.70	1,020,215,855.88
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,006,216,857.89	879,620,533.68
*少数股东损益		276,811,718.81	140,595,322.20
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,283,028,576.70	1,020,215,855.88
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-7,955,955.68	21,612,261.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,200,255.57	21,883,959.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,200,255.57	21,883,959.92
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-863,946.66	47,545,136.10
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-7,336,308.91	-25,661,176.18
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		244,299.89	-271,698.01
七、综合收益总额		1,275,072,621.02	1,041,828,117.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		998,016,602.32	901,504,493.60
*归属于少数股东的综合收益总额		277,056,018.70	140,323,624.19

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2019年度

编制单位：成都交子金融控股集团有限公司

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		2,984,560,109.98	3,370,235,493.08
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金		13,846,581.52	17,248,995.61
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		55,587,403.70	38,374,389.87
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,433,886.34	106,224.02
收到其他与经营活动有关的现金		9,465,129,086.48	14,972,264,827.85
经营活动现金流入小计		12,523,557,068.02	18,398,229,930.43
购买商品、接受劳务支付的现金		998,557,046.55	1,688,123,840.84
△客户贷款及垫款净增加额		57,320,742.04	70,359,688.85
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额		161,020,466.50	92,361,600.12
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,069,808,160.85	1,710,525,071.99
支付的各项税费		282,626,522.62	357,663,651.13
支付其他与经营活动有关的现金		8,310,351,605.76	11,465,916,327.10
经营活动现金流出小计		11,879,684,544.32	15,384,950,180.03
经营活动产生的现金流量净额		643,872,523.70	3,013,279,750.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,745,551,168.72	911,982,603.08
取得投资收益收到的现金		356,013,520.39	219,635,256.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,004.00	100,016,917.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		595,202.19	43,261,131.96
收到其他与投资活动有关的现金		1,311,914,278.93	1,168,325,341.43
投资活动现金流入小计		5,414,241,174.23	2,443,221,249.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,456,206,927.75	2,464,226,961.10
投资支付的现金		3,443,920,495.73	3,445,164,876.28
△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		6,975,168,127.92	582,821,727.08
投资活动现金流出小计		11,875,295,551.40	6,492,213,564.46
投资活动产生的现金流量净额		-6,461,054,377.17	-4,048,992,314.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,978,460,000.00	3,106,004,273.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,198,460,000.00	2,131,760,000.00
取得借款收到的现金		15,039,246,300.24	8,072,740,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		240,000,000.00	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,257,706,300.24	11,878,744,273.50
偿还债务支付的现金		8,254,749,264.66	6,564,672,744.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,381,125.73	1,046,064,690.42
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		407,079,700.99	12,152,208.68
筹资活动现金流出小计		10,048,210,091.38	7,622,889,643.39
筹资活动产生的现金流量净额		9,209,496,208.86	4,255,854,630.11
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		12,366,642,939.43	9,146,500,873.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,758,957,294.82	12,366,642,939.43

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

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 水续值	资本公积	其他综合收益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		4,726,799,762.49	306,860,243.89	451,938,206.23		2,940,138,961.38	13,425,737,474.01	5,817,531,222.15	19,243,268,696.16	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00		4,726,799,762.49	306,860,243.89	451,938,206.23		2,940,138,961.38	13,425,737,474.01	5,817,531,222.15	19,243,268,696.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,500,000,000.00	1,509,700,140.10	-8,200,255.57	86,443,672.44	40,361,185.39	825,116,166.73	3,953,420,909.09	2,364,304,125.11	6,317,725,034.20	
（一）综合收益总额				-8,200,255.57			1,006,216,857.89	998,016,602.32	277,056,018.70	1,275,072,621.02	
（二）所有者投入和减少资本		1,500,000,000.00	1,509,700,140.10					3,009,700,140.10	2,215,028,106.41	5,224,728,246.51	
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他		1,500,000,000.00	1,509,700,140.10					1,509,700,140.10	2,215,028,106.41	3,715,204,700.28	
（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											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者权益的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	1,500,000,000.00	6,236,499,902.59	298,659,988.32	538,382,178.69	40,361,185.39	3,765,255,128.11	17,379,158,383.10	8,181,835,347.26	25,560,993,730.36	

截至第13页至第133页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

方洪

林马印红

乔媛印丽

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		3,810,938,572.64		293,734,108.73		385,134,903.67		2,666,661,724.93	12,156,469,309.97	3,642,531,573.47	15,799,000,883.44
加: 会计政策变更												
前期差错更正					-8,757,824.76				-471,122,994.65	-479,880,819.41		-479,880,819.41
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		3,810,938,572.64		284,976,283.97		385,134,903.67		2,195,538,730.28	11,676,588,490.56	3,642,531,573.47	15,319,120,064.03
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			915,861,189.85		21,883,959.92		66,803,602.58		744,600,231.10	1,749,148,983.45	2,174,999,648.68	3,924,148,632.13
(一) 综合收益总额					21,883,959.92				879,620,533.68	901,504,493.60	140,323,624.19	1,041,828,117.79
(二) 所有者投入和减少资本										915,861,189.85	2,142,916,024.49	3,058,777,214.34
1、所有者投入资本										941,107,011.98	2,106,570,000.00	3,047,677,011.98
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										-25,245,822.13	36,346,024.49	11,100,202.36
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							66,803,602.58		-135,020,302.58	-68,216,700.00	-108,240,000.00	-176,456,700.00
2、提取一般风险准备							66,803,602.58		-66,803,602.58			
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		4,726,799,762.49		306,860,243.89		451,938,506.25		2,940,138,961.38	13,425,737,474.01	5,817,531,222.15	19,243,268,696.16

公司于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：成都父子金融控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		7,636,214,928.20	6,703,541,073.78	6,703,541,073.78
△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				
预付款项		788,594.70	130,000.00	130,000.00
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	十四、1	4,753,339,742.60	5,151,516,081.52	5,151,516,081.52
△买入返售金融资产				
存货		4,299.00	11,593.00	11,593.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		25,064,630.54	3,080,152.92	3,080,152.92
流动资产合计		12,415,412,195.04	11,858,278,901.22	11,858,278,901.22
非流动资产：				
△发放贷款和垫款				
可供出售金融资产		435,265,340.00	703,344,900.00	703,344,900.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、2	21,623,502,791.55	17,212,431,362.96	17,615,648,947.54
投资性房地产		71,439,242.77		
固定资产		1,063,798,083.67	1,149,323,277.46	1,149,323,277.46
在建工程			38,069,969.36	38,069,969.36
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		456,278.23	462,357.09	462,357.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		972,932,000.00	525,277,000.00	525,277,000.00
非流动资产合计		24,167,393,736.22	19,628,908,866.87	20,032,126,451.45
资产总计		36,582,805,931.26	31,487,187,768.09	31,890,405,352.67

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位：成都交子金融控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,546,336,400.00	745,000,000.00	745,000,000.00
△向中央银行借款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		9,540,000.00		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		37,040,016.50	4,694,916.00	4,694,916.00
预收款项		6,936,553.16		
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬		12,124,440.12	12,180,047.87	12,180,047.87
应交税费		1,274,608.23	185,434.01	185,434.01
其他应付款		995,637,662.63	1,266,683,470.06	1,266,683,470.06
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,130,983,328.34	3,132,910,857.49	3,132,910,857.49
其他流动负债				
流动负债合计		5,739,873,008.98	5,161,654,725.43	5,161,654,725.43
非流动负债：				
△保险合同准备金				
长期借款		6,547,000,000.00	7,091,999,996.00	7,091,999,996.00
应付债券		6,119,520,365.58	2,998,640,095.50	2,998,640,095.50
长期应付款		4,417,593,473.29	5,858,804,798.06	5,858,804,798.06
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,084,113,838.87	15,949,444,889.56	15,949,444,889.56
负 债 合 计		22,823,986,847.85	21,111,099,614.99	21,111,099,614.99
所有者权益：				
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		1,500,000,000.00		
其中：优先股				
永续债		1,500,000,000.00		
资本公积		4,165,282,564.30	3,088,411,748.40	3,088,411,748.40
减：库存股				
其他综合收益		199,750,650.78	204,031,427.46	125,127,213.36
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		538,382,178.69	451,938,506.25	451,938,506.25
其中：法定公积金				
任意公积金				
△一般风险准备				
未分配利润		2,355,403,689.64	1,631,706,470.99	2,113,828,269.67
所有者权益合计		13,758,819,083.41	10,376,088,153.10	10,779,305,737.68
负债和所有者权益总计		36,582,805,931.26	31,487,187,768.09	31,890,405,352.67

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2019年度

编制单位：成都交子金融控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,083,428.94	7,248,173.24
其中：营业收入		3,083,428.94	7,248,173.24
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		860,078,271.13	542,321,878.32
其中：营业成本		141,670.56	
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		10,215,016.59	5,451,469.29
销售费用			
管理费用		102,049,133.56	80,248,318.04
研发费用			
财务费用		747,672,450.42	456,622,090.99
其中：利息费用		784,085,290.71	468,546,189.98
利息收入		29,001,516.82	17,985,992.46
加：其他收益		326,910.26	68,822.31
投资收益（损失以“-”号填列）		1,731,297,655.85	1,193,599,090.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,476,594,483.15	1,154,295,669.17
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,540,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		865,089,723.92	658,594,208.04
加：营业外收入		0.50	546.43
其中：政府补助			563,000.00
减：营业外支出		653,000.00	563,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		864,436,724.42	658,031,754.47
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		864,436,724.42	658,031,754.47
持续经营净利润		864,436,724.42	658,031,754.47
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-4,280,776.68	38,950,219.57
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-4,280,776.68	38,950,219.57
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-863,946.66	38,950,219.57
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,416,830.02	
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		860,155,947.74	696,981,974.04

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2019年度

编制单位：成都交子金融控股集团有限公司

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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,857,208,514.30	12,303,118,339.82
经营活动现金流入小计		7,857,208,514.30	12,303,118,339.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		53,818,662.43	36,117,389.62
支付的各项税费		13,045,202.00	44,755,851.25
支付其他与经营活动有关的现金		6,607,224,501.95	7,875,279,756.01
经营活动现金流出小计		6,674,088,366.38	7,956,152,996.88
经营活动产生的现金流量净额		1,183,120,147.92	4,346,965,342.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		196,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		272,195,835.59	194,529,465.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		595,202.19	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		468,791,037.78	194,529,465.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,927,303.75	1,166,123,334.13
投资支付的现金		3,434,987,162.40	2,678,674,876.28
△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		1,366,666,666.67	
投资活动现金流出小计		4,817,581,132.82	3,844,798,210.41
投资活动产生的现金流量净额		-4,348,790,095.04	-3,650,268,745.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,610,000,000.00	750,000,000.00
取得借款收到的现金		9,948,566,800.24	6,644,550,000.00
△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		11,558,566,800.24	7,394,550,000.00
偿还债务支付的现金		6,553,785,001.00	4,691,800,004.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		884,869,247.70	638,932,849.89
支付其他与筹资活动有关的现金		21,568,750.00	6,021,142.40
筹资活动现金流出小计		7,460,222,998.70	5,336,753,996.29
筹资活动产生的现金流量净额		4,098,343,801.54	2,057,796,003.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		932,673,854.42	2,754,492,601.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,703,541,073.78	3,949,048,472.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,636,214,928.20	6,703,541,073.78

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项	本年金额							所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	优先股	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	5,000,000,000.00				3,088,411,748.40						1,631,706,470.99	10,376,088,153.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000,000.00				3,088,411,748.40						1,631,706,470.99	10,376,088,153.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,076,870,815.90						723,697,218.65	3,382,730,930.31
（一）综合收益总额					1,076,870,815.90						864,436,724.42	860,155,947.74
（二）所有者投入和减少资本					1,194,235,280.00							2,576,870,815.90
1、所有者投入资本					1,194,235,280.00							1,194,235,280.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额					9,523,546.23							1,509,523,546.23
4、其他					-126,888,010.33							-126,888,010.33
（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												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				4,165,282,564.30						2,355,403,689.64	13,758,819,083.41

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





编制单位：成都交子金融控股集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2019年度

金额单位：人民币元

	上年金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				2,398,254,359.75		173,839,032.65			1,579,262,546.50	9,536,490,842.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他							-8,757,824.76			-472,117,527.40	-480,875,352.16
二、本年初余额	5,000,000,000.00				2,398,254,359.75		165,081,207.89			1,107,145,019.10	9,055,615,490.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					690,157,388.65		38,950,219.57			524,561,451.89	1,320,472,662.69
（一）综合收益总额					690,157,388.65		38,950,219.57			658,031,754.47	696,981,974.04
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（二）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				3,088,411,748.40		204,031,427.46			1,631,706,470.99	10,376,088,153.10

载于第13页至第123页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



成都交子金融控股集团有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

成都交子金融控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名“成都投资控股集团有限公司”、“成都金融控股集团有限公司”, 公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司系根据成都市人民政府成府函[2008]75号文件批复于2008年9月3日在成都市工商行政管理局注册成立的国有控股有限责任公司, 2019年1月8日取得成都市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为915101006796561013营业执照。

截至2019年12月31日, 本集团注册资本为人民币伍拾亿元, 股东实际出资金额及持股比例为:

投资单位	金额(万元)	比例(%)
成都市国有资产监督管理委员会	300,000.00	60.00
成都市协成资产管理有限责任公司	200,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00

1、组织形式、注册地址

组织形式: 有限责任公司(国有控股)

注册地址: 成都市天府大道北段966号天府国际金融中心3号楼

2、主要经营活动和经营期限

本集团主要经营活动为投资金融机构和非金融机构, 资本经营, 风险投资, 资产经营管理, 投资及社会经济咨询, 金融研究及创新。

经营期限为2008年9月3日至永久。

3、最终控制人

本集团最终控制人为成都市国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月28日经公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——

基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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、完整地反映了本集团的财务状况、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

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

本集团正常营业周期为一年。

3、 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 企业合并

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本集团所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

5、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本集团将单项金额超过年末余额 15%的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。集团与国有控股单位或政府部门、金融机构之间的应收款项、备用金、保证金，在回收风险极小时不计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本集团应收款项组合主要分为账龄组合、关联方组合以及保证金、政府部门款项等无风险组合，其中关联方组合和保证金、政府部门款项等无风险组合一般认为回收风险小，不计提坏账准备，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	35.00	35.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

判断依据或金额标准: 期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排, 划分为共同经营。单独主体, 是指具有单独可辨认的财务架构的主体, 包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排, 通常划分为合营企业, 但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营: 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务; 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务; 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的, 不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的, 本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议, 本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注(五)13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出

售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间

实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产

价值已经恢复，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。

贷款按五级分类结果作为风险特征划分资产组合，按资产组合计提贷款损失准备的计提比例如下：

贷款类别	计提比例(%)
正常类	1.5
关注类	3
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在

终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，

抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；

经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。

企业合并形成子公司关系的，公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

10、 存货的分类和计量

(1) 存货分为原材料、周转材料、库存商品、开发商品、开发成本等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中高誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持

有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本

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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成：

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将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。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、 固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-20	5	4.75-19
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	5-20	5	4.75-19
办公设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	5-20	5	4.75-19

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本

化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

17、 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计可使用年限
土地使用权	40 年	可使用年限

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18、 长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、 非流动非金融资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发

生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入确认方法和原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和担保费收入，收入确认原则如下：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该并承诺将履行自义务；
- (2) 该合同明确了各方与所转让商品所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

23、 政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，

在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定

价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有

关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

五、主要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

本集团在报告期内无需要披露的会计政策变更。

（二）会计估计变更

本集团在报告期内无需要披露的会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

1、追溯重述法

本公司对成都农商银行的长期股权投资按权益法后续计量。经全面清理后成都农商银行 2018 年度财务报表有较大会计差错更正，对本公司的影响如下：

1) 2018 年年初归属于母公司所有者权益金额为 36,141,176,000.00 元，较原归属于母公司年初所有者权益金额 42,755,000,000.00 元少 6,613,824,000.00 元，本公司按持股比例调减相应 2018 年初长期股权投资 450,553,532.35 元，调减 2018 年初未分配利润 450,553,532.35 元；

2) 2018 年本公司少确认长期股权投资 47,335,947.78 元，对应调减未分配利润 31,568,266.32 元，调增其他综合收益 78,904,214.10 元。

2、对 2019 年度合并财务报表的影响（金额单位：元）

项 目	更正前	合并范围变化	前期差错更正 调整	更正后
其他综合收益	227,956,029.79		78,904,214.10	306,860,243.89
未分配利润	3,426,701,587.21		-486,562,625.83	2,940,138,961.38

六、税项

1、主要税种及税率

①增值税销项税率为分别为 16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%，按扣除进项税后的余额缴纳。

②城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%。

③教育费附加为应纳流转税额的 3%。

④地方教育附加为应纳流转税额的 2%。

⑤企业所得税税率为 25%、15%。

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 本公司二级子公司中融安保集团有限责任公司及子公司成都市翼虎守护押运中心根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关再保险、不动产租赁和非学历教育等政策的通知》(财税[2016]68 号)第四条规定:“纳税人提供安全保护服务,比照劳务派遣服务政策执行”,从 2016 年 5 月 1 日起保安服务比照《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》(财税[2016]47 号)第一条“劳务派遣服务取得的服务全部价款和价外费用,扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额,按照简易计税方法依 5%的征收率计算缴纳增值税”的规定缴纳增值税。

2) 子公司成都知识产权交易中心有限公司、成都农交所龙泉驿农村产权交易有限公司、成都农交所眉山农村产权交易有限公司、成都农交所郫都农村产权交易有限公司、成都农交所资阳农村产权交易有限公司、成都农交所崇州农村产权交易有限公司、成都农交所简阳农村产权交易有限公司、成都交子商业保理有限公司据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围,由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人,扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人。

3) 子公司成都知识产权交易中心有限公司据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 4 号),小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超过 10 万元(以 1 个季度为 1 个纳税期的,季度销售额未超过 30 万元)的,免征增值税。

4) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号),子公司成都农交所德阳农村产权交易有限公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

1) 根据 2015 年四川省经济和信息化委员会[2015]251 号《关于确认成都市华昌物业发展有限

责任公司等 29 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，本公司子公司成都金控融资租赁有限公司认定为《西部地区鼓励类产业目录》中的产业。根据财税[2011]58 号第二条以及成都高新技术产业开发区国家税务局高国税通[2018]20172 号《税务事项通知书》，企业所得税适用税率为 15%。

2) 子公司成都金控融资担保有限公司主营业务符合《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）关于《西部地区鼓励类产业目录》中的产业项目，且本年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上，故本年度可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

3) 根据成都市锦江区地方税务局税务事项通知书锦地税一所税通[2018]6248 号、《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》[2016]219 号，子公司成都市金控小额贷款股份有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》中《西部地区新增鼓励类产业》，本年度企业所得税适用税率为 15%。

4) 成都市青羊区国家税务局、成都市成华区国家税务局、成都市金堂县国家税务局同意本公司子公司中融安保集团有限责任公司、三级子公司成都市翼虎守护押运中心、成都市保安服务公司金堂分公司根据《财政部、海关总署、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）、《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）以及《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》（成发改政务审批函[2016]90 号），2016 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。成都市保安服务总公司、成都市翼虎守护押运中心、成都市保安服务公司金堂分公司 2019 年度暂按 15% 税率缴纳企业所得税。

5) 子公司成都农交所龙泉驿农村产权交易有限公司、成都农交所眉山农村产权交易有限公司、成都农交所郫都农村产权交易有限公司、成都农交所资阳农村产权交易有限公司、成都农交所崇州农村产权交易有限公司、成都农交所简阳农村产权交易有限公司、成都农交所德阳农村产权交易有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

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	成都金控金融服务有限公司	2	1	四川成都	四川成都	服务外包业务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
2	成都蓉兴创业投资有限公司	2	1	四川成都	四川成都	投资、咨询	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
3	成都城市通卡有限公司	2	1	四川成都	四川成都	智能卡制作、销售	1,500.00	70.00	70.00	1,050.00	4
4	成都金控金融发展股权投资基金有限公司	2	1	四川成都	四川成都	股权投资	51,000.00	100.00	100.00	51,000.00	1
5	成都金控旅游发展股权投资基金有限公司	2	1	四川成都	四川成都	股权投资	54,000.00	100.00	100.00	54,000.00	1
6	成都金控置业有限公司	2	1	四川成都	四川成都	房地产开发	134,000.00	100.00	100.00	134,000.00	1
7	成都鼎立资产管理经营有限公司	2	1	四川成都	四川成都	资产管理	133,500.00	100.00	100.00	133,500.00	4
8	成都交易所投资集团有限公司	2	1	四川成都	四川成都	投资管理	20,100.00	100.00	100.00	20,100.00	1
9	成都交子新兴金融投资集团股份有限公司	2	1	四川成都	四川成都	金融机构和非金融机构的投资	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
10	成都农村产权交易所有限责任公司	2	1	四川成都	四川成都	交易服务	5,000.00	60.00	60.00	3000	4
11	成都金控数据服务有限公司	2	1	四川成都	四川成都	软件开发、运用	10,260.00	100.00	100.00	10,260.00	1
12	成都金控征信有限公司	2	1	四川成都	四川成都	企业信用服务	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
13	成都西部文旅股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	1	四川成都	四川成都	投资管理	13,600.00	100.00	100.00	13,600.00	1
14	成都金控产业引导股权投资基金管理有限公司	2	1	四川成都	四川成都	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

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
15	成都市保安服务总公司	2	1	四川成都	四川成都	保安服务	43,000.00	100.00	100.00	43,000.00	4
16	成都金融城投资发展有限责任公司	2	1	四川成都	四川成都	房地产开发	474,859.37	46.24	见注释	219,582.11	4
17	成都金融城建设发展投资管理中心(有限合伙)	2	1	四川成都	四川成都	项目投资, 资产管理	200,000.00	10.00	见注释	20,000.00	1
18	成都益航资产管理有限公司	2	2	四川成都	四川成都	资产管理	436,000.00	51.03	51.03	222,500.00	1
19	成都交子商业保理有限公司	2	1	四川成都	四川成都	融资服务	40,000.00	49.00	49.00	26,800.00	1
20	成都智慧车城发展有限公司	2	1	四川成都	四川成都	房地产开发、物业管理	10,000.00	65.00	65.00	6,500.00	1
21	成都交子产业基金管理有限公司	2	1	四川成都	四川成都	股权投资	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
22	成都交子供应链金融服务有限公司	2	1	四川成都	四川成都	投资管理、货物销售	5,600.00	80.36	80.36	4,500.00	1
23	成都金控财富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	1	四川成都	四川成都	股权投资	5,250.00	95.21	100.00	4,998.50	4
24	成都金融梦工场投资管理有限公司	2	1	四川成都	四川成都	投资管理	43,000.00	100.00	100.00	43,000.00	2

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

(二) 母公司拥有被投资单位半数以下(含半数)表决权但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	成都金融城建设发展投资管理中心(有限合伙)	10.00	1,000,000.00	20,000.00	2级	能实质控制
2	成都金融城投资发展有限责任公司	46.24	474,859.37	233,644.24	2级	能实质控制

注：成都金融城建设发展投资管理中心（有限合伙）主要以投委会为决策机构，2018 年成都金融城建设发展投资管理中心（有限合伙）将所有的投资均投向了企业。投资方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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额时为控制关系，因此纳入公司合并范围。

成都金融城投资发展有限责任公司主要以董事会为决策机构，2019 年公司实质控制成都金融城投资发展有限责任公司董事会及经营管理层，拥有对被投资方的权力并通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额时为控制关系，因此纳入公司合并范围。

（三）重要的非全资子公司

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	成都金融城投资发展有限责任公司	53.76	15,672,117.73		3,414,434,820.48
2	成都金融城建设发展投资管理中心（有限合伙）	90.00	106,365,237.20	102,200,000.00	1,800,092,365.92
3	成都益航资产管理有限公司	48.97	138,842,301.18		2,282,616,481.45

2、主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	本年发生额			上年发生额		
	成都金融城投资发展有限责任公司	成都金融城建设发展投资管理中心（有限合伙）	成都益航资产管理有限公司	成都金融城投资发展有限责任公司	成都金融城建设发展投资管理中心（有限合伙）	成都益航资产管理有限公司
流动资产	6,085,670,742.38	1,897,446.40	1,473,794,301.59	3,548,560,362.64	1,873,178.62	4,271,104,139.46
非流动资产	10,027,987,352.37	2,000,000,000.00	6,173,149,142.30	9,669,983,605.13	2,000,000,000.00	100,926,997.21
资产合计	16,113,658,094.75	2,001,897,446.40	7,646,943,443.89	13,218,543,967.77	2,001,873,178.62	4,372,031,136.67
流动负债	2,330,901,218.62	1,794,817.60	2,035,176,424.36	2,338,791,824.18	1,794,817.60	4,069,662.22
非流动负债	7,431,501,629.71		950,500,000.00	6,755,949,147.29	0.00	
负债合计	9,762,402,848.33	1,794,817.60	2,985,676,424.36	9,094,740,971.47	1,794,817.60	4,069,662.22
营业收入	78,017,608.11	107,127,882.97	502,797,683.31	221,530,484.71	105,782,906.91	
净利润	42,197,409.07	106,367,663.98	283,305,545.08	26,972,421.83	100,340,641.02	17,961,474.45
综合收益	42,197,409.07	106,367,663.98	283,305,545.08	26,972,421.83	100,340,641.02	17,961,474.45
总额						

项目	本年发生额			上年发生额		
	成都金融城投资发展有限责任公司	成都金融城建设发展投资管理中心(有限合伙)	成都益航资产管理有限公司	成都金融城投资发展有限责任公司	成都金融城建设发展投资管理中心(有限合伙)	成都益航资产管理有限公司
经营活动现金流量	-477,950,927.05	106,367,663.98	-132,640,976.40	351,403,348.21	102,111,178.62	-88,534,178.36

(四) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

子公司名称	注册地	业务性质	公司持股比例	公司表决权比例	不纳入合并原因
双流县保安服务公司	四川成都	服务业	100%	100%	本年注销
成都环境交易所有限责任公司	四川成都	交易服务	100%	100%	本年注销
成都医疗健康网络管理有限公司	四川成都	计算机软件开发、运用	51%	51%	本年注销
成都金达通实业发展有限公司	成都市都江堰	投资与资产管理	100%	100%	本年注销

2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2018年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
双流县保安服务公司	2019.12	852,625.53		852,625.53	1,113,246.76		1,113,246.76
成都环境交易所有限责任公司	2019.03	4,036,131.89	19,224.76	4,016,907.13	4,028,300.06	12,922.21	4,015,377.85
成都医疗健康网络管理有限公司	2019.05				1,375,601.26	212,985.53	1,162,615.73

原子公司名称	处置日	处置日			2018 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
成都金达通实业发展有限公司	2019.04	552,947.24	16,072,356.36	-15,519,409.12	553,250.67	16,070,586.50	-15,517,335.83

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
双流县保安服务公司	2019.12		263,743.67	-260,621.23
成都环境交易所有限责任公司	2019.03		8,800.00	-3,328.17
成都医疗健康网络管理有限公司	2019.05			
成都金达通实业发展有限公司	2019.04		323.29	-2,073.29

(五) 本年新纳入合并范围

名称	新纳入合并范围的 时间	期末净资产	本年利润总额
成都知识产权交易中心有限公司	2019 年	303,119,088.24	4,747,277.56
成都农交所眉山农村产权交易有限公司	2019 年	8,000,351.50	370.00
成都农交所资阳农村产权交易有限公司	2019 年	6,000,000.00	
成都农交所德阳农村产权交易有限公司	2019 年	7,462,336.07	956,654.94
成都金控财富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2019 年	46,973,444.26	590.47
成都交子供应链金融服务有限公司	2019 年	56,038,399.83	51,199.78
成都交子商业保理有限公司	2019 年	401,418,728.45	1,891,637.93
成都交子产业基金管理有限公司	2019 年	5,687,881.40	-4,312,118.60
成都智慧车城发展有限公司	2019 年	100,005,701.13	7,601.51

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
成都知识产权交易中心有限公司	2019年1月1日	29,973.09	29,973.09	审计	14,986.55			31.21	338.82
成都农交所德阳农村产权交易有限公司	2019年1月1日	656.29	656.29	审计	328.15			228.26	89.94
成都金控财富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2019年1月1日	4,697.29	4,697.29	审计	4,998.56	301.21			0.06

八、合并会计报表重要项目的说明

(以下附注未经特别注明,年末余额指2019年12月31日余额,年初余额指2019年1月1日余额,本年发生额指2019年1-12月发生额,上年发生额指2018年1-12月发生额,金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	518,258.94	535,511.28
银行存款	15,349,715,292.74	12,388,393,772.51
其他货币资金	557,952,626.18	199,231,353.58
合计	15,908,186,177.86	12,588,160,637.37

注:货币资金年末使用受限

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	4,780,000.00	4,780,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	144,448,883.04	216,737,697.94
合计	149,228,883.04	221,517,697.94

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	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	645,971,175.69	2,000,000,000.00
其中:债务工具投资	635,971,175.69	400,000,000.00
其他	10,000,000.00	1,600,000,000.00
合计	645,971,175.69	2,000,000,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	206,098,400.00	23.65			206,098,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	564,161,719.44	64.73	6,623,275.83	1.17	557,538,443.61
其中：账龄组合	228,673,314.92	26.24	6,623,275.83	2.90	222,050,039.09
关联方组合	114,216,404.52	13.11			114,216,404.52
保证金、政府部门款项等无风险组合	221,272,000.00	25.39			221,272,000.00
组合小计	564,161,719.44	64.73	6,623,275.83	1.17	557,538,443.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	101,243,788.00	11.62	943,944.78	0.93	100,299,843.22
合 计	871,503,907.44	100.00	7,567,220.61	0.87	863,936,686.83

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	539,474,359.30	95.98	6,141,055.52	1.14	533,333,303.78
其中：账龄组合	217,069,638.80	38.62	6,141,055.52	2.83	210,928,583.28
关联方组合	100,896,584.75	17.95			100,896,584.75
保证金、政府部门款项等无风险组合	221,508,135.75	39.41			221,508,135.75

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	539,474,359.30	95.98	6,141,055.52	1.14	533,333,303.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,610,173.58	4.02	943,944.78	4.17	21,666,228.80
合计	562,084,532.88	100.00	7,085,000.30	1.26	554,999,532.58

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
成都市建筑设计研究院	206,098,400.00			可收回, 不计提
合计	206,098,400.00			

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
成都潭鱼头投资股份有限公司	758,979.78	758,979.78	100.00	无法收回
成都建工建材有限责任公司	32,015,634.00			可收回, 不计提
成都万馨资产管理有限公司	25,892,893.70			可收回, 不计提
建信人寿保险有限公司	15,533,853.30			可收回, 不计提
西藏银行股份有限公司	11,809,759.24			可收回, 不计提
成都银行股份有限公司	9,094,179.97			可收回, 不计提
四川了翁茶业有限公司	14,780.00	14,780.00	100.00	法院已判决, 仍未收回
成都东辉设备制造有限公司	108,750.00	108,750.00	100.00	法院已判决, 仍未收回
成都天令纸业业有限公司	43,200.00	43,200.00	100.00	法院已判决, 仍未收回
中国农业银行股份有限公司成都天府新区支行	18,235.00	18,235.00	100.00	已确认无法收回
其他	5,953,523.01			有抵押物, 不计提
合计	101,243,788.00	943,944.78	0.93	

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	210,159,652.86		
1 至 2 年 (含 2 年)	8,049,433.34	402,471.67	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,774,778.68	554,955.74	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,479,375.75	867,781.51	35.00
4 至 5 年 (含 5 年)	824,014.75	412,007.38	50.00
5 年以上	4,386,059.54	4,386,059.53	100.00
合 计	228,673,314.92	6,623,275.83	2.90

续表:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	195,585,722.22		
1 至 2 年 (含 2 年)	7,100,620.60	355,031.03	5
2 至 3 年 (含 3 年)	9,173,221.69	1,834,644.34	20
3 至 4 年 (含 4 年)	824,014.75	288,405.16	35
4 至 5 年 (含 5 年)	1,446,169.10	723,084.55	50
5 年以上	2,939,890.44	2,939,890.44	100
合 计	217,069,638.80	6,141,055.52	2.83

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方组合	114,216,404.52	34.04		100,896,584.75	31.30	
保证金、政府部门 款项等无风险组合	221,272,000.00	65.96		221,508,135.75	68.70	
合计	335,488,404.52	100.00		322,404,720.50	100.00	

确定该组合的依据详见附注（五）6。

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 482,220.31 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 565,278,927.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 64.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	65,949,412.01	73.71	44,520,620.46	83.88
1年至2年（含2年）	20,672,062.72	23.11	6,372,026.30	12.01
2年至3年（含3年）	951,848.26	1.06	454,351.60	0.86
3年以上	1,894,959.70	2.12	1,723,778.10	3.25
合 计	89,468,282.69	100.00	53,070,776.46	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 74,695,812.85 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 83.49%。

5、 其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息	21,849,000.43	15,814,784.19
应收股利	8,520.00	8,520.00
其他应收款	5,838,179,496.51	5,241,883,504.57
合 计	5,860,037,016.94	5,257,706,808.76

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	2,839,846.54	
其他	19,009,153.89	15,814,784.19
合 计	21,849,000.43	15,814,784.19

注：应收利息—其他：（1）应收都江堰市土地储备中心利息 530.10 万元，为本集团二级子公司成都金控置业有限公司于 2017 年 3 月与都江堰市土地储备中心、成都市农村商业银行股份有限公司、成都交子金融控股集团有限公司签订《国有土地使用权收储协议》、《补充协议》终

止协议书], 根据该终止协议本集团应收取的土地整理回报为 2,763.29 万元, 截至本期末尚未收回 530.10 万元; (2) 成都金控集团本部浦发银行、工商银行套期工具汇率折算产生的应收利息约 994.53 万元; (3) 剩余金额约 297.29 万元主要为应收大邑金控置业有限公司资金占用利息。

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
友利控股(机关事务局划转资产)	8,520.00	8,520.00
合 计	8,520.00	8,520.00

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,692,773,325.68	45.51			2,692,773,325.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	349,843,394.73	5.91	2,937,327.20	0.84	346,906,067.53
关联方组合	650,667,861.41	11.00			650,667,861.41
保证金、政府部门					
款项等无风险组合	111,536,261.47	1.89			111,536,261.47
组合小计	1,112,047,517.61	18.80	2,937,327.20	0.26	1,109,110,190.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,111,841,017.72	35.69	75,545,037.30	3.58	2,036,295,980.42
合 计	5,916,661,861.01	100.00	78,482,364.50	1.33	5,838,179,496.51

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,534,258,467.73	47.56			2,534,258,467.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
其中：账龄组合	508,483,217.52	9.54	2,363,499.45	0.46	506,119,718.07
关联方组合	38,665,590.27	0.73			38,665,590.27
保证金、政府部门款项等	316,898,918.62	5.95			316,898,918.62
无风险组合					
组合小计	864,047,726.41	16.22	2,363,499.45	0.27	861,684,226.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,929,770,900.13	36.22	83,830,090.25	4.34	1,845,940,809.88
合计	5,328,077,094.27	100.00	86,193,589.70	1.62	5,241,883,504.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都欣天颐投资有限责任公司	1,504,087,575.54			有收款保证
成都市协成资产管理有限责任公司	1,188,685,750.14			有收款保证
合计	2,692,773,325.68			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	337,041,526.62		
1 至 2 年（含 2 年）	8,025,687.94	401,284.40	5
2 至 3 年（含 3 年）	1,486,265.00	297,253.00	20
3 至 4 年（含 4 年）	74,049.35	25,917.27	35

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年 (含 5 年)	2,005,986.58	1,002,993.29	50
5 年以上	1,209,879.24	1,209,879.24	100
合 计	349,843,394.73	2,937,327.20	0.84

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	502,451,319.04		
1 至 2 年 (含 2 年)	1,486,265.00	74,313.25	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	74,049.35	14,809.87	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	3,261,704.89	1,141,596.71	35.00
4 至 5 年 (含 5 年)	154,199.24	77,099.62	50.00
5 年以上	1,055,680.00	1,055,680.00	100.00
合 计	508,483,217.52	2,363,499.45	0.46

确定该组合的依据详见附注（五）6。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 573,827.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,285,052.95 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账 准备 年末 余额
成都欣天颐投资有限责 任公司	关联往来	1,504,087,575.54	1 年以内、1-2 年、5 年以上	25.42	
成都市协成资产管理有 限责任公司	关联往来	1,188,685,750.14	1-4 年	20.09	
北京登记结算有限公司	暂收转让款	286,920,495.73	1 年以内	4.85	
四川夹江规矩特性水泥 有限公司	代偿本金及利 息	55,536,008.60	3-4 年	0.94	
蒲江金控置业有限公司	往来款	168,645,896.15	1-4 年	2.85	
合 计		3,203,875,726.16		54.15	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川夹江规矩特性水泥有限公司	55,536,008.60			代偿款不计提
四川汇洋投资有限公司	42,638,069.85			代偿款不计提
重庆彤阳建设工程有限公司	42,173,837.47			代偿款不计提
成都中益燃气有限公司	40,982,336.48			代偿款不计提
四川汇津现代物流股份有限公司	35,142,208.29			代偿款不计提
四川星空网络有限责任公司	29,847,690.69	1,492,384.53	5.00	预计可能发生损失
四川谭氏官府菜餐饮发展有限责任公司	29,371,956.63	1,468,597.83	5.00	预计可能发生损失
四川长河科技股份有限公司	28,608,079.30	1,430,403.97	5.00	预计可能发生损失
乐至熊猫机器制造有限公司	26,910,000.00	1,345,500.00	5.00	预计可能发生损失
四川民正建设有限公司	25,605,696.78			收购债权, 收取资金占用费
成都嘉康投资发展有限公司	25,000,000.00			收购债权, 收取资金占用费
成都市晓初物业有限公司	22,000,000.00			收购债权, 收取资金占用费
成都谭鱼头投资股份有限公司	21,333,127.76	20,503,127.76	96.11	代位追偿款, 按预计可回收金额计提
成都林海电子有限责任公司	20,550,000.00	1,027,500.00	5.00	预计可能发生损失
长城国兴金融租赁有限公司	18,000,000.00			可回收, 不计提
大邑金控置业有限公司	17,539,735.37	17,539,735.37	100.00	无法收回
四川泰森号家具制造有限公司	14,898,000.00	744,900.00	5.00	预计可能发生损失
成都世府置业有限公司	10,079,899.90			应收执行款, 有抵押物、不计提
四川省绵竹市泰中机械施工有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00	20.00	直租项目, 委托购买租赁资产
四川聚展建设有限公司	7,800,000.00			收购债权, 收取资金占用费
自贡市华燃天然气有限责任公司	6,961,603.63			直租项目未取得进项税发票, 暂挂
成都凯模钢铁贸易有限公司	4,484,936.01	896,987.20	20.00	预计可能发生损失
罗小兵	3,941,062.00			不存在回收风险
四川中盛正银旅游投资管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
四川联发医疗保健品有限公司-代兑付债券	2,930,000.00	2,930,000.00	100.00	无法收回
四川康达装饰公司	2,888,921.00	2,888,921.00	100.00	账龄较长, 无法收回
成都市思凯得贸易有限公司	2,666,598.59			可回收, 不计提
市商业网点建设办公室	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法收回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都市纺织品公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	无法收回
成都市实验商场	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	无法收回
新津县交通建设投资有限责任公司	1,608,669.11			直租项目未取得进项税发票, 暂挂
曾成	1,295,419.61	1,295,419.61	100.00	根据律师询证函对被盗押运款未收回部分全额计提坏账
新时代广场	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	无法收回
商业集团公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	无法收回
曾蜀	1,023,117.86			预计能收回, 不计提
江苏靖华实业公司	924,277.60	924,277.60	100.00	账龄较长, 无法收回
四川天伦檀香楼食品有限公司	856,967.50			预计能收回, 不计提
四川省高级人民法院	627,900.00			预计可收回诉讼费及保全手续费
成都兴城投资集团有限公司	619,114.40			能收回, 不计提
四川新津供电有限责任公司	600,000.00			用电保证金, 可退回, 不计提
成都市服装大楼	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回
保定太行设备厂	583,900.00	583,900.00	100.00	账龄较长, 无法收回
重庆两江国际康复医院有限公司	549,630.60			直租项目未取得进项税发票, 暂挂
成都高新区综合治理办公室	503,396.66	503,396.66	100.00	呆账, 预计无法收回
成都山迪物业公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
文化钟表采购供应站	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
四川通联汽车有限责任公司	488,240.00	488,240.00	100.00	无法收回
四川科新植化实业有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	无法收回
曾刚	479,410.16			预计能收回, 不计提
汤世涛	475,850.39			不存在回收风险
成都市水产公司	450,000.00	450,000.00	100.00	无法收回
省高达房地产发展总公司	400,000.00	400,000.00	100.00	无法收回
大邑县公路桥梁工程公司	360,000.00	360,000.00	100.00	无法收回
杨映昌	352,620.94			预计能收回, 不计提
大观水厂	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
泰来装饰公司	280,000.00	280,000.00	100.00	无法收回
四川坤成船务有限公司	270,157.71			预计能收回, 不计提

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都市清华居食品厂	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
成都美钢物资有限公司	188,000.00			押金预计能收回, 不计提
广东吉荣设备厂	180,000.00	180,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
鼎欣债权移交	174,802.69	174,802.69	100.00	无法收回
都江堰市饮食服务公司天府宾馆	140,000.00	140,000.00	100.00	无法收回
万和经纪公司	134,563.16	134,563.16	100.00	无法收回
四川康达建筑设备厂	120,000.00	120,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
广厦房地产公司	101,500.00	101,500.00	100.00	无法收回
都江堰丰华电器厂	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长, 无法收回
成都恒鑫开发公司	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
工行盐市口支行	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
成都市锦江城乡发展投资有限公司	99,000.00			不存在回收风险
北京世宗科技公司	89,500.00	89,500.00	100.00	账龄较长, 无法收回
成都金牛金通电器公司	84,930.00	84,930.00	100.00	账龄较长, 无法收回
川航实业公司	75,600.00	75,600.00	100.00	无法收回
四川铠源达农业开发有限公司	71,100.00			预计能收回, 不计提
自筹基建保证金专户	70,000.00	70,000.00	100.00	无法收回
西南联合产权交易所有限责任公司	63,084.00			预计能收回, 不计提
向洋	60,588.00	60,588.00	100.00	预计不能收回
四川义奥涂料有限公司	59,481.50			预计能收回, 不计提
国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局	57,313.65			预计可收回, 不计提
散装水泥办公室	56,730.00	56,730.00	100.00	无法收回
农机公司	51,060.00	2,553.00	5.00	预计可能发生损失
成都市双流区财政局资金专户	49,750.00			政府部门, 预计可收回
成都市怡洋公司	43,800.00	43,800.00	100.00	账龄较长, 无法收回
中金招标有限责任公司	42,400.00			可收回, 不计提
成都市弘祥药业有限公司	42,000.00			保证金预计能收回, 不计提
四川荣耀投资有限公司	39,443.00			预计能收回, 不计提
都江堰园林局	38,000.00			政府部门不计提
新形象公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉至尚装饰设计工程有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
孙启祥、赵英	30,000.00			预计能收回，不计提
成都金属结构厂	29,250.00	29,250.00	100.00	账龄较长，无法收回
成都雨佳有限公司	25,068.00	25,068.00	100.00	账龄较长，无法收回
棠湖物资供应公司	25,000.00	25,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
成都证券交易保证金-其他应收款	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
邛崃仁德医院	11,308.00			预计能收回，不计提
中信里昂证券资本市场有限公司	10,526.40			能收回，不计提
成都商业服务公司	10,123.92	10,123.92	100.00	无法收回
成都沱源自来水有限责任公司	6,000.00			保证金不计提
成都市高新区地方税务局	5,353.17			预计能收回
重庆宝丰线缆有限公司	5,000.00			预计能收回，不计提
四川大弘文化传播有限公司	4,800.00			预计能收回，不计提
中国电信股份有限公司成都分公司	4,800.00			预计可收回，不计提
市木林森公司	4,000.00	4,000.00	100.00	无法收回
成都高新区基层治理和社会事业局	3,860.01			政府部门，预计可收回
蓝灵公司屈滨	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
国家金库成都市高新区支库(代理)	2,989.53			政府部门，预计可收回
重庆铭佳轮船有限公司	2,800.00			预计能收回，不计提
四川汇源农业产业化集团有限公司	2,000.00			预计能收回，不计提
姚佳利	1,969.00			预计能收回，不计提
企业年金	1,517.96			预计能收回，不计提
四川金通双峰电力电子工程有限公司	1,501.72			可收回，不计提
戴泽兰	1,499.28			预计能收回，不计提
四川舜苑资产经营管理有限责任公司	1,400.00			代垫款项能收回不计提
产权登记费	1,360.00			代垫产权登记费能收回不计提
中国农业银行股份有限公司金堂县支行	1,000.00			pos 押金能收回不计提
成都成华区明兴纯净水经营部	720.00			预计能收回，不计提
个人	512.20			代垫职工社保费，不计提
罗明华	495.00	495.00	100.00	离职人员社保单独计提

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
姚垚	242.00	242.00	100.00	离职人员社保单独计提
龙泉区税务局	35.28			可回收性高
其他公司	1,534,311,799.36			代偿款不计提
合计	2,111,841,017.72	75,545,037.30	3.58	

6、 存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,708,072.64	220,170.54	2,487,902.10	2,185,444.05	220,170.54	1,965,273.51
库存商品	3,351,885.33	364,763.20	2,987,122.13	2,854,596.77		2,854,596.77
开发成本	3,342,343,638.94		3,342,343,638.94	2,829,639,787.71		2,829,639,787.71
开发产品	508,476,271.63		508,476,271.63	588,567,092.00		588,567,092.00
周转材料及包装物、低耗品等	17,626,082.57		17,626,082.57	18,402,421.97		18,402,421.97
其他	11,624,714.91	83,589.00	11,541,125.91	11,534,823.23		11,534,823.23
合计	3,886,130,666.02	668,522.74	3,885,462,143.28	3,453,184,165.73	220,170.54	3,452,963,995.19

具体明细如下：

A. 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额	跌价准备
金融后台服务中心	2012 年 7 月	2018 年	1,838,000,000.00	610,949,990.73	540,595,780.59	
金堂 CBD 项目	2012 年 12 月	2021 年	1,238,000,000.00	207,679,789.69	207,760,153.39	

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	年末余额	跌价准备
彭州 CBD	2014 年 2 月		958,000,000.00	170,815,250.25	171,179,579.95	
双塔项目	2012 年 3 月	2019 年	2,072,000,000.00	1,394,468,996.07	1,649,650,156.43	
交易所大厦	2018 年 12 月	2020 年 12 月	1,220,000,000.00	210,091,846.83	497,027,755.39	
B08 地块	2018 年 3 月	2021 年 3 月	1,750,049,000.00	235,633,914.14	276,130,213.19	
合计			9,076,049,000.00	2,829,639,787.71	3,342,343,638.94	

B. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	跌价准备
金控时代广场（证监局大楼）	2014 年 12 月	135,408,696.95	46.47	3,235,887.07	132,172,856.35	
金融后台服务中心 3 号楼	2018 年 6 月	96,416,687.39		5,780,437.70	90,636,249.69	
金融后台服务中心 4 号楼	2018 年 6 月	64,374,064.53	3,338,282.51	67,712,347.04		
后台服务中心 1 号楼			152,142,804.04	152,142,804.04		
后台服务中心地下室			33,569,219.72	33,569,219.72		
金堂 9-11#楼		42,528,982.17			42,528,982.17	
新津 CBD	2012 年 12 月	146,798,928.66		4,856,597.36	141,942,331.30	
商品房装修		273,239.30			273,239.30	
融锦城	2013 年 12 月	102,766,493.00		1,843,880.18	100,922,612.82	
合计		588,567,092.00	189,050,352.74	269,141,173.11	508,476,271.63	

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	220,170.54						220,170.54
库存商品		364,763.20					364,763.20

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
其他		83,589.00					83,589.00
合计	220,170.54	448,352.20					668,522.74

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中，含有借款费用资本化金额合计数为 1,538,258,433.52 元，本集团本年度用于确定借款费用的资本化率为融资成本实际利率。

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,174,179,870.56	1,302,760,518.00	详见附注（八）12
一年内到期的其他非流动资产			
合计	1,174,179,870.56	1,302,760,518.00	

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
债权投资（购入不良资产包）	6,145,740,965.46	100,239,904.21
委托贷款	252,065,689.44	473,663,877.87
增值税	60,082,290.13	23,106,936.43
预缴所得税	10,816,810.97	6,450,491.41
预缴附加税费	454,706.36	227,983.67
房租待摊	155,960.93	
固定资产待报损		14,396.66
减：损失准备	58,937,389.00	85,248,101.07
合计	6,410,379,034.29	518,455,489.18

9、发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	340,120,104.92	251,283,739.07
—住房抵押	271,003,632.15	187,823,260.53
—其他	69,116,472.77	63,460,478.54
企业贷款和垫款	159,052,339.32	209,940,569.29
—贷款	159,052,339.32	209,940,569.29
贷款和垫款总额	499,172,444.24	461,224,308.36
减：贷款损失准备	99,205,602.51	91,662,495.15
其中：单项计提数	13,505,869.02	453,207.66
组合计提数	85,699,733.49	91,209,287.49
贷款和垫款账面价值	399,966,841.73	369,561,813.21

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
农牧业、渔业	12,976,636.36	2.60	12,443,754.19	2.7
采掘业	15,435,000.00	3.09	18,180,000.00	3.94
房地产业	74,397,998.22	14.90	97,469,958.54	21.13
建筑业	27,596,711.90	5.53	15,800,000.00	3.43
其他行业	368,766,097.76	73.88	317,330,595.63	68.8
贷款和垫款总额	499,172,444.24	100.00	461,224,308.36	100.00
减：贷款损失准备	99,205,602.51		91,662,495.15	
其中：单项计提数	13,505,869.02		453,207.66	
组合计提数	85,699,733.49		91,209,287.49	
贷款和垫款账面价值	399,966,841.73		369,561,813.21	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
华南地区				
华北地区				
其他地区	499,172,444.24	100.00	461,224,308.36	100.00
贷款和垫款总额	499,172,444.24	100.00	461,224,308.36	100.00
减：贷款损失准备	99,205,602.51		91,662,495.15	
其中：单项计提数	13,505,869.02		453,207.66	
组合计提数	85,699,733.49		91,209,287.49	
贷款和垫款账面价值	399,966,841.73		369,561,813.21	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	年末金额	年初金额
信用贷款	835,062.81	1,505,481.84
保证贷款	91,572,944.05	110,524,804.60
附担保物贷款	406,764,437.38	349,194,021.92
其中：抵押贷款	395,311,229.72	328,194,021.92
质押贷款	11,453,207.66	21,000,000.00
贷款和垫款总额	499,172,444.24	461,224,308.36
减：贷款损失准备	99,205,602.51	91,662,495.15
其中：单项计提数	13,505,869.02	453,207.66
组合计提数	85,699,733.49	91,209,287.49
贷款和垫款账面价值	399,966,841.73	369,561,813.21

(5) 贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	453,207.66	91,209,287.49		79,793,109.49
本年计提	13,052,661.36	15,863,052.16	453,207.66	11,685,795.00
本年转出				
本年核销		21,372,606.16		
本年转回				269,617.00
-收回原转销贷款和垫款导致的转回				
-贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
-其他因素导致的转回				269,617.00
年末余额	13,505,869.02	85,699,733.49	453,207.66	91,209,287.49

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,596,119,647.50	36,996,965.24	1,559,122,682.26
其中：以公允价值计量的权益工具	295,022,973.49		295,022,973.49

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
以成本计量的权益工具	1,301,096,674.01	36,996,965.24	1,264,099,708.77
合计	1,596,119,647.50	36,996,965.24	1,559,122,682.26

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,036,699,813.84	36,996,965.24	999,702,848.60
其中：以公允价值计量的权益工具	207,657,872.16		207,657,872.16
以成本计量的权益工具	829,041,941.68	36,996,965.24	792,044,976.44
合计	1,036,699,813.84	36,996,965.24	999,702,848.60

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	172,886,680.39		172,886,680.39
公允价值	295,022,973.49		295,022,973.49
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	122,136,293.10		122,136,293.10
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
海南发展	1.00			1.00	0.01
成都欣华欣化工材料有限公司	260.71			260.71	26.00

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
成都新空间物业发展有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00	85.00
成都金控财富股权投资基金	1.00		1.00		
华天集团	1.00			1.00	0.30
海南科技园	1.00			1.00	1.23
成都建设发展股份有限公司	4,522,224.75			4,522,224.75	10.87
成都九龙电力股份有限公司	2,013,982.98			2,013,982.98	0.45
华西出租车公司	1.00			1.00	0.01
南光机器	1.00			1.00	2.94
成都市瑞达房地产股份有限公司	1.00			1.00	0.58
成都华成股份有限公司	1.00			1.00	6.97
成都信托投资股份有限公司	31,396,965.24			31,396,965.24	62.46
西昌金信村镇银行	10,450,000.00			10,450,000.00	9.09
成都工投红土创新投资有限公司	700,000.00			700,000.00	35.00
成都虎童磐济银科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00			4,900,000.00	10.00
成都国衡壹号投资合伙企业（有限合伙）	18,693,600.00		10,293,600.00	8,400,000.00	10.00
成都创新风险投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	5.00
四川省信用再担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	5.00
成都金控财富基金	49,985,000.00		49,985,000.00		
成都文旅龙门山旅游投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	9.09
成都中小企业担保公司	3,359,900.00			3,359,900.00	0.24
成都兴政电子政务运营服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
成都斐然源通贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,470,000.00			14,470,000.00	25.00
四川省紫坪铺开发有限责任公司	330,000,000.00			330,000,000.00	15.00

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
天府(四川)信用增进股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	15.00
成都发展基金(一期)合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	333,333,333.33		334,333,333.33	1.11
成都金长盈空港新城建设投资合伙企业(有限合伙)		151,000,000.00		151,000,000.00	60.30
国新建信股权投资基金(成都)合伙企业(有限合伙)		12,000,000.00		12,000,000.00	13.33
成都紫光集成电路产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	14.37
天津顺隆投资中心(有限合伙)		35,000,000.00		35,000,000.00	99.99
合计	829,041,941.68	532,333,333.33	60,278,601.00	1,301,096,674.01	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
成都信托投资股份有限公司	31,396,965.24			31,396,965.24	
成都工投红土创新投资有限公司	700,000.00			700,000.00	
成都虎童磐济银科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00			4,900,000.00	
合计	36,996,965.24			36,996,965.24	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提		本期减少		年末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具	36,996,965.24					36,996,965.24
合计	36,996,965.24					36,996,965.24

11、持有至到期投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
国库券	255,915.00		255,915.00	255,915.00		255,915.00
合计	255,915.00		255,915.00	255,915.00		255,915.00

12、长期应收款

类别	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁	2,135,823,529.79	77,508,129.75	2,058,315,400.04	1,983,206,012.45	74,389,831.77	1,908,816,180.68	8.5-9.0
其中：长 期应收款	961,643,659.23	77,508,129.75	884,135,529.48	680,445,494.45	74,389,831.77	606,055,662.68	
一年内到 期的非流 动资产	1,174,179,870.56		1,174,179,870.56	1,302,760,518.00		1,302,760,518.00	
其中：未 实现融资 收益	110,313,117.96		110,313,117.96	179,255,223.39		179,255,223.39	
合计	961,643,659.23	77,508,129.75	884,135,529.48	680,445,494.45	74,389,831.77	606,055,662.68	

注：公司将一年内到期的最低租赁收款额现值记入“一年内到期的非流动资产”中，一年以上的最低租赁收款额现值记入“长期应收款”中。

13、长期股权投资

被投资单位	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、合营企业						
成都农交所德阳农村产权交易所有限公司				3,347,076.74		3,347,076.74
成都维信交子数字科技有限公司	3,001,943.96		3,001,943.96			
小计	3,001,943.96		3,001,943.96	3,347,076.74		3,347,076.74
二、联营企业						
成都银行	6,416,913,061.52		6,416,913,061.52	5,607,309,664.12		5,607,309,664.12
成都农村商业银行股份有限公司	3,975,193,319.04		3,975,193,319.04	2,462,045,332.64		2,462,045,332.64
基石股权投资基金管理（成都）有限公司	5,868,722.42		5,868,722.42	6,398,481.53		6,398,481.53
万和证券股份有限公司	171,025,975.21		171,025,975.21	166,673,391.11		166,673,391.11
锦泰财产保险股份有限公司	193,311,161.99		193,311,161.99	173,232,629.55		173,232,629.55
成都天府通金融服务股份有限公司	152,607,144.94		152,607,144.94	159,760,123.93		159,760,123.93
成都新经济发展研究院有限公司	3,126,247.79		3,126,247.79	3,059,155.46		3,059,155.46
成都交子商业保理有限公司				196,000,000.00		196,000,000.00
成都金控人力资源管理有限公司	1,439,467.50		1,439,467.50	1,348,863.03		1,348,863.03
成都银科创业投资有限公司	145,622,597.93		145,622,597.93	248,414,280.81		248,414,280.81

被投资单位	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
精联诚和股权投资基金管理(成都)有限公司				2,053,607.56		2,053,607.56
成都金控发展股权投资基金管理有限公司	6,945,933.18		6,945,933.18	6,421,607.41		6,421,607.41
成都市跃华土地整理有限公司	4,905,184.26		4,905,184.26	5,029,900.12		5,029,900.12
成都成华蓉华土地整理有限公司	4,999,756.06		4,999,756.06	4,988,216.52		4,988,216.52
成都北城建设发展有限公司	4,978,101.50		4,978,101.50	4,969,624.87		4,969,624.87
四川金宏信展股权投资基金管理有限公司	1,194,287.81		1,194,287.81	1,638,019.57		1,638,019.57
成都金控布斯城市发展股权投资基金管理有限公司	164,434.51		164,434.51	270,700.33		270,700.33
成都金控文旅股权投资基金管理有限公司	5,007,305.05		5,007,305.05	4,955,354.39		4,955,354.39
成都蓉欧铁路港股权投资基金管理有限公司	908,732.40		908,732.40	897,766.92		897,766.92
四川中盛正银旅游投资管理有限公司	71,417,720.27		71,417,720.27	71,417,720.27		71,417,720.27
成都金控同聚投资有限公司	37,954,657.88		37,954,657.88	36,569,023.82		36,569,023.82
成都市农村产权收储有限公司	15,791,638.59		15,791,638.59	11,828,396.23		11,828,396.23
成都知易融金融科技有限公司	4,117,582.27		4,117,582.27			
成都知识产权交易中心有限公司				149,865,462.38		149,865,462.38

被投资单位	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
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	16,110,174.28		16,110,174.28	19,778,586.38		19,778,586.38
西南联合产权交易所有限责任公司	46,166,260.00		46,166,260.00	44,026,320.00		44,026,320.00
四川联合环境交易所有限公司	21,247,503.56		21,247,503.56	23,880,166.33		23,880,166.33
成都托管中心有限责任公司	9,548,162.28		9,548,162.28	10,206,942.01		10,206,942.01
四川金融资产交易所有限公司	31,911,365.18		31,911,365.18	33,010,961.74		33,010,961.74
成都金融资产交易中心股份有限公司	14,240,639.14		14,240,639.14	12,274,503.23		12,274,503.23
四川信用通数字科技股份有限公司	25,040,295.80		25,040,295.80	24,921,835.40		24,921,835.40
成都市数字城市运营管理有限公司	4,082,730.59		4,082,730.59	4,569,363.30		4,569,363.30
国新融汇股权投资基金管理有限公司	5,539,297.19		5,539,297.19			
成都高新三壹益民综合门诊部有限公司	2,037,931.02		2,037,931.02	2,271,850.49		2,271,850.49
成都翼虎三泰金融服务有限公司	7,219,179.17		7,219,179.17	8,138,382.15		8,138,382.15
四川中盛正银旅游投资管理有限公司	47,350,000.00		47,350,000.00			
小计	11,453,986,570.33		11,453,986,570.33	9,508,226,233.60		9,508,226,233.60
合计	11,456,988,514.29		11,456,988,514.29	9,511,573,310.34		9,511,573,310.34

(续表)

被投资单位	本期增减变动							其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	
一、合营企业								
成都农交所德阳农村产权交易所有限公司		3,347,076.74						
成都维信交子数字科技有限公司	3,000,000.00		1,943.96					
小计	3,000,000.00	3,347,076.74	1,943.96					
二、联营企业								
成都银行			1,009,732,064.57	18,694,086.60	9,523,546.23	228,346,300.00		
成都农村商业银行股份有限公司	390,000,000.00		465,310,059.53	-36,397,353.13	694,235,280.00			
基石股权投资基金管理(成都)有限公司	6,398,481.53	10,000,000.00	-529,759.11					3,601,518.47
万和证券股份有限公司			3,786,572.05	566,012.05				
锦泰财产保险股份有限公司			3,805,224.62	16,273,307.82				
成都天府通金融服务股份有限公司			-7,152,978.99					
成都新经济发展研究院有限公司			97,092.33			30,000.00		
成都交子商业保理有限公司		196,000,000.00						
成都金控人力资源管理有限公司			90,604.47					
成都银科创业投资有限公司		110,000,000.00	7,208,317.12					

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他
精联诚和股权投资基金管理(成都)有限公司		2,053,607.56						
成都金控发展股权投资基金管理有限公司			524,325.77					
成都市跃华土地整理有限公司			-124,715.86					
成都成华蓉华土地整理有限公司			11,539.54					
成都北城建设发展有限公司			8,476.63					
四川金宏信展股权投资基金管理有限公司			-443,731.76					
成都金控布斯城市发展股权投资基金管理有限公司			-106,265.82					
成都金控文旅股权投资基金管理有限公司			51,950.66					
成都蓉欧铁路港股权投资基金管理有限公司			10,965.48					
四川中盛正银旅游投资管理有限公司								
成都金控同聚投资有限公司			1,385,634.06					
成都市农村产权收储有限公司	4,000,000.00		-36,757.64					
成都知易融金融科技有限公司	4,900,000.00		-782,417.73					
成都知识产权交易中心有限公司		149,946,184.95						80,722.57
天府(四川)联合股权交易中心股份有限公司			-3,668,412.10					
西南联合产权交易所有限责任公司			11,729,940.00			9,590,000.00		

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他
四川联合环境交易所有限公司			-2,632,662.77					
成都托管中心有限责任公司			-658,779.73					
四川金融资产交易所有限公司			5,325,349.70			6,424,946.26		
成都金融资产交易中心股份有限公司			1,966,135.91					
四川信用通数字科技股份有限公司			118,460.40					
成都市数字城市运营管理有限公司			-486,632.71					
国新融汇股权投资基金管理有限公司	3,600,000.00		1,939,297.19					
成都高新三壹益民综合门诊部有限公司			-233,919.47					
成都翼虎三泰金融服务有限公司			432,511.66			1,351,714.64		
四川中盛正银旅游投资管理有限公司								47,350,000.00
小计	408,898,481.53	467,999,792.51	1,496,677,488.00	-863,946.66	703,758,826.23	245,742,960.90		51,032,241.04
合 计	411,898,481.53	471,346,869.25	1,496,679,431.96	-863,946.66	703,758,826.23	245,742,960.90		51,032,241.04

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	911,861,426.21	20,901,059.29	932,762,485.50
2. 本期增加金额	274,161,840.13		274,161,840.13
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	274,161,840.13		274,161,840.13
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	10,505,000.00		10,505,000.00
(1) 处置	10,505,000.00		10,505,000.00
4. 年末余额	1,175,518,266.34	20,901,059.29	1,196,419,325.63
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	202,887,679.80	6,117,627.51	209,005,307.31
2. 本期增加金额	23,016,754.51		23,016,754.51
(1) 计提或摊销	23,016,754.51		23,016,754.51
3. 本期减少金额	4,123,863.00		4,123,863.00
(1) 处置	4,123,863.00		4,123,863.00
(2) 其他转出			
4. 年末余额	221,780,571.31	6,117,627.51	227,898,198.82
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	953,737,695.03	14,783,431.78	968,521,126.81
2. 期初账面价值	708,973,746.41	14,783,431.78	723,757,178.19

注：未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
城市智慧治理中心	71,439,242.77	正在办理决算，决算后才能办理产权证明
友谊广场 B 座 21 层	4,105,662.40	无偿划转，未办理权证
雅安周公山别墅	1,455,150.00	无偿划转，未办理权证
同友路 2-54 号	25.00	无偿划转，未办理权证
草堂北路 2 号附 2-8 号	7.00	无偿划转，未办理权证
经华南路 45 号-65 号	10.00	无偿划转，未办理权证
一环路西一段菊乐路口 38 号	11,782,900.00	协成公司房产入账，2019 年 12 月转入，权证尚在办理中
青羊区商业街 70 号	12,151,300.00	权证尚在办理中
青羊区战旗东路 2 号	11,020,800.00	权证尚在办理中
青羊区槐树街 38 号	18,179,100.00	权证尚在办理中
武侯一环路南四段永川路南苑小区 4 幢 1 单元营业房 1、2 号	7,363,100.00	权证尚在办理中
金牛区九里堤南路 69、71、73 号	8,121,900.00	权证尚在办理中
锦江区书院西街 1-33（亚太大厦）	41,598,700.00	权证尚在办理中
成都市锦江区走马街 68 号	5,682,500.00	权证尚在办理中
成华区祥和里 118-124 号	8,614,200.00	权证尚在办理中
成华区双林中横路 1 楼 75-77 号、79-81 号	3,026,600.00	权证尚在办理中
锦江区上南大街 47 号吉祥大厦 A 幢 1-3	18,292,400.00	权证尚在办理中
金牛区抚琴西路 234 号	20,135,500.00	权证尚在办理中
春熙路红马大厦	4,793,143.00	房屋开发商与施工方存在债务纠纷导致大产权尚未办理
合 计	247,762,240.17	

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	1,263,731,789.06	16,020,231.86	320,046,071.76	13,023,578.23	101,089,985.42	897,145.12	1,714,808,801.45
2. 本期增加金额	302,320,319.81	5,513,104.79	39,913,677.57	3,633,175.29	6,310,090.47		357,690,367.93
(1) 购置	102,563,689.40	5,513,104.79	39,913,677.57	3,633,175.29	6,310,090.47		157,933,737.52
(2) 在建工程转入	199,756,630.41						199,756,630.41
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	149,828,597.68		13,497,982.72	2,778.31	521,859.91		163,851,218.62
(1) 处置或报废	149,828,597.68		13,497,982.72	2,778.31	521,859.91		163,851,218.62
(2) 企业合并减少							
4. 年末余额	1,416,223,511.19	21,533,336.65	346,461,766.61	16,653,975.21	106,878,215.98	897,145.12	1,908,647,950.76
二、累计折旧							
1. 年初余额	30,959,187.25	4,512,022.37	263,071,894.71	9,022,019.36	86,388,923.99	336,375.49	394,290,423.17
2. 本期增加金额	31,625,675.76	2,324,790.40	27,171,829.79	2,203,977.78	6,235,197.37	50,979.87	69,612,450.97
(1) 计提	31,625,675.76	2,324,790.40	27,171,829.79	2,203,977.78	6,235,197.37	50,979.87	69,612,450.97
3. 本期减少金额			12,301,972.54		448,867.26		12,750,839.80

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 处置或报废			12,301,972.54		448,867.26		12,750,839.80
(2) 企业合并减少							
4. 年末余额	62,584,863.01	6,836,812.77	277,941,751.96	11,225,997.14	92,175,254.10	387,355.36	451,152,034.34
三、减值准备							
1. 年初余额	2,054,872.89				4,769,962.00		6,824,834.89
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 年末余额	2,054,872.89				4,769,962.00		6,824,834.89
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,351,583,775.29	14,696,523.88	68,520,014.65	5,427,978.07	9,932,999.88	509,789.76	1,450,671,081.53
2. 期初账面价值	1,230,717,728.92	11,508,209.49	56,974,177.05	4,001,558.87	9,931,099.43	560,769.63	1,313,693,543.39

(2) 无未办妥产权证书的固定资产

(3) 固定资产清理期末账面价值为31,993.68元。

16、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
花水湾项目	4,819,265.89		4,819,265.89
成都金融干部培训中心	23,654,679.95	23,654,679.95	
灵岩酒店温泉项目	1,011,741.69		1,011,741.69
城东所临时办公用房修建项目	1,413,093.69		1,413,093.69
成都金融城文化中心项目	1,169,999.97		1,169,999.97
办公用房	148,500,542.15		148,500,542.15
零星项目	2,442,703.62		2,442,703.62
合计	183,012,026.96	23,654,679.95	159,357,347.01

在建工程基本情况续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
花水湾项目	4,589,605.97		4,589,605.97
成都金融干部培训中心	23,654,679.95	23,654,679.95	
灵岩酒店装修	17,896,102.81		17,896,102.81
城东所临时办公用房修建项目	930,905.85		930,905.85
今日润岭商铺装修	4,649,329.52		4,649,329.52
邛崃商会大厦办公楼	1,357,500.00		1,357,500.00
办公用房	116,777,468.21		116,777,468.21
C04 项目（金融麦田）	174,891,582.26		174,891,582.26
城市智慧治理中心	38,069,969.36		38,069,969.36
合计	382,817,143.93	23,654,679.95	359,162,463.98

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初 余额	本期增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	本期利息资本 化率(%)
办公用房	116,777,468.21	31,723,073.94			148,500,542.15	
C04 项目（金融麦田）	174,891,582.26	24,864,692.12	199,756,274.38			
合计	291,669,050.47	56,587,766.06	199,756,274.38	0.00	148,500,542.15	

(续表)

项目名称	预算数	资金 来源	工程累计 投入占预 算的比例	工程进度	利息资本 化累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额
C04 项目（金融麦田）	355,504,200.00	借款	100	100	2,201,853.61	2,201,853.61

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	网络平台建设	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	34,284,346.24	263,317,371.54	7,218,144.83	1,870,328.11	306,690,190.72
2. 本期增加金额	13,389,104.43	112,343,153.61	8,218,272.67		133,950,530.71
(1) 外购	13,389,104.43	112,343,153.61	4,671,210.86		130,403,468.90
(2) 内部研发			3,547,061.81		3,547,061.81
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	910,552.38				910,552.38
(1) 处置	910,552.38				910,552.38
(2) 企业合并减少					
4. 年末余额	46,762,898.29	375,660,525.15	15,436,417.50	1,870,328.11	439,730,169.05
二、累计摊销					
1. 年初余额	13,673,296.11	19,091,274.16	660,593.66	92,578.17	33,517,742.10
2. 本期增加金额	4,399,445.05	8,010,202.24	1,096,540.82	23,280.00	13,529,468.11
(1) 摊销	4,399,445.05	8,010,202.24	1,096,540.82	23,280.00	13,529,468.11

项目	软件	土地使用权	网络平台建设	其他	合计
3. 本期减少金额	414,940.47				414,940.47
(1) 处置	414,940.47				414,940.47
(2) 企业合并减少					
4. 年末余额	17,657,800.69	27,101,476.40	1,757,134.48	115,858.17	46,632,269.74
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,105,097.60	348,559,048.75	13,679,283.02	1,754,469.94	393,097,899.31
2. 期初账面价值	20,611,050.13	244,226,097.38	6,557,551.17	1,777,749.94	273,172,448.62

18、开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
健康成都	11,095,561.19						11,095,561.19
医政卫监	3,414,186.53	2,227,675.14					5,641,861.67
软件升级开发费用进度款			248,932.04				248,932.04
“知信产品”项目	689,143.40	2,330.60		605,300.00	86,174.00		
风控服务网关平台项目	51,000.00	51,000.00		102,000.00			
“农贷通”项目		2,839,761.81		2,839,761.81			
合计	15,249,891.12	5,120,767.55	248,932.04	3,547,061.81	86,174.00		16,986,354.90

(续表)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
健康成都	进入开发阶段	立项完成	
医政卫监	进入开发阶段	立项完成	
软件升级开发费用进度款	进入开发阶段	立项完成	
“知信产品”项目	进入开发阶段	立项完成	
风控服务网关平台项目	进入开发阶段	立项完成	
“农贷通”项目	进入开发阶段	立项完成	
合 计			

19、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
成都万和广场有 限公司	6,300,000.00					6,300,000.00
成都市第三产业 实业发展公司	8,302,365.85					8,302,365.85
成都金控财富股 权投资基金合伙 企业（有限合伙）		3,012,147.21				3,012,147.21
合 计	14,602,365.85	3,012,147.21				17,614,513.06

注：公司期末商誉不存在减值。

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他
酒店升级装修综合等费用	3,061,322.95	2,301,443.55	714,822.81	1,160,488.79	3,487,454.90	
办公室装修装饰等费	3,007,571.09	591,512.57	1,221,927.15	19,415.10	2,357,741.41	
信托档案托管费	53,334.38		10,666.56		42,667.82	
IT 运维机房建设外包服务	46,344.96		15,448.32		30,896.64	
中心枪械室改造工程	200,334.53		104,522.28		95,812.25	

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他
中心枪械室安防系统维保及联网报警服务费	68,018.37		22,059.96		45,958.41	
四川强光电力工程有限公司电力改造工程款	254,755.00		254,755.00			
成都市柏乐建筑有限公司工程装饰款	32,184.66		32,184.66			
成都晨光建筑工程有限公司岗亭工程款	8,284.00		8,284.00			
检测线屋顶防水工程	16,108.00		16,108.00			
四川一沙兴荣建设工程有限公司汽车综合性能检测业务改造系列工程	141,381.84		105,252.00		36,129.84	
成都成保发展股份有限公司软件升级改造	263,430.00		197,568.00		65,862.00	
成都驰达电子工程有限责任公司八台机动车排放气体分析仪维修升级款	69,696.17		28,632.00		41,064.17	
排水系统疏通	13,349.42		5,340.00		8,009.42	
高新区新传奇龙广告制作中心新增钢板维护费等	47,781.00	55,320.39	29,888.00		73,213.39	
四川秋生科技有限公司综合性能检测系统安装费	17,261.48		6,468.00		10,793.48	
成都熠杰财务咨询有限公司综检资质办理费	44,088.64		7,896.00		36,192.64	
四川众达建设工程有限公司会议室改造费		22,982.20	3,190.00		19,792.20	
四川宅熙家居有限公司会议室玻璃安装费		31,950.00	1,776.00		30,174.00	
6楼大会议室隔离修建改造维修	34,271.16		18,693.36		15,577.80	
四川达卡电器租赁费	11,242,549.32		3,592,972.73		7,649,576.59	
停车场建设相关费用	1,270,244.17		147,989.52		1,122,254.65	
原交警大队费用	1,137,659.63		391,070.57		746,589.06	
保安服装		89,101.00	89,100.96		0.04	
居间服务费		91,831.00	28,059.46		63,771.54	
门市房租	23,850.01	16,190.03	25,199.17		14,840.87	

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额	其他
梦工场二期、三期改造项目	35,416,455.52	4,964,778.60	6,057,185.12		34,324,049.00	
合计	56,470,276.30	8,165,109.34	13,137,059.63	1,179,903.89	50,318,422.12	

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	204,402,171.70	40,699,656.28	208,021,701.60	38,043,299.16
可抵扣亏损	34,344,415.44	5,376,830.46	2,538,454.44	634,613.61
担保赔偿准备	834,543,781.03	125,181,567.16	868,210,043.10	130,231,506.47
委贷损失准备	22,269,730.00	3,800,459.50	26,589,688.12	4,448,453.22
预收收入毛利	236,522.44	59,130.61	16,780,204.60	4,195,051.15
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	31,847,829.78	7,961,957.45		
递延收益	1,931,600.00	482,900.00	1,281,600.00	482,900.00
合计	1,129,576,050.39	183,562,501.46	1,123,421,691.86	178,035,823.61

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	157,400,952.90	39,350,238.24	130,453,361.79	32,613,340.46
合计	157,400,952.90	39,350,238.24	130,453,361.79	32,613,340.46

22、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
资金拆借：		
成都市协成资产管理有限公司	525,277,000.00	525,277,000.00
成都市现代农业发展投资有限公司	447,655,000.00	447,655,000.00

项 目	年末余额	年初余额
小计	972,932,000.00	972,932,000.00
其他：		
抵债资产	148,922,123.49	56,126,174.84
灵岩经营性资产（注 1）	43,926.63	48,074.79
华益花卉抵债资产（注 2）	220,011.00	220,011.00
预交企业所得税	1,398,730.04	1,398,730.04
购入成都市农村信用社的不良资产（注 3）	184,879,146.00	186,967,900.00
其他	139,437,635.74	291,018,249.89
金融总部商务区基础设施建设项目	47,450,428.70	52,436,041.64
锦城大道下穿天府大道隧道	122,611,145.82	121,048,249.48
三期基础设施建设项目配套区（东区）工程 （10 条道路）	161,837,290.32	149,824,575.63
三期基础设施建设项目配套区（河西区）工 程一期、二期项目	958,653,381.79	665,832,513.51
红星路南延线段	1,598,132,093.99	1,597,510,665.99
污水处理厂迁建	2,813,391,651.54	2,772,834,381.92
金融总部商务区三期土地	3,360,840,539.85	3,049,754,518.80
锦江大道电力迁改工程	153,553,093.96	153,553,093.96
花水湾金泉宾馆	30,415,436.65	30,415,436.65
待处置资产	11,542,150.19	11,542,150.19
小计	9,733,328,785.71	9,140,530,768.33
合 计	10,706,260,785.71	10,113,462,768.33

注 1：灵岩经营性资产系由成都市国土资源局移交给子公司成都鼎立资产经营管理有限公司，本年度减少主要系计提折旧；

注 2：华益花卉抵债资产是位于曹家巷 57 号（现星辉中路 24 号）的花木和构筑物、低值易耗品。曹家巷 57 号地块已经拍卖，上面的构筑物也已经拆迁，目前其他非流动资产主要是花草已移植在成都碧海环保科技有限公司场内。

注 3：系子公司成都金控置业有限公司购入的成都市农村信用社剥离资产余额，包括 1161 亩土地及地上建筑物等。

23、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面余额	受限原因
货币资金	149,228,883.04	保证金
应收账款	374,126,944.42	保理
存货	1,649,650,156.43	为借款提供抵押
长期应收款	1,728,760,593.51	融资租赁长期应收款用于借款质押
长期股权投资	1,655,148,629.68	成都交子金融控股集团有限公司 1,555,148,629.68 元股权质押用于贷款、 成都金融城投资发展有限责任公司 100,000,000.00 元股权质押用于贷款 成都鼎立资产经营管理有限公司
投资性房地产	167,656,434.02	47,584,519.42 元投资性房地产抵押用于 贷款、成都金融城投资发展有限责任公 司 120,071,914.60 元投资性房地产抵押 用于贷款
合 计	5,724,571,641.10	

24、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	50,000,000.00	
抵押借款		40,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	
信用借款	3,376,515,900.00	745,000,000.00
合 计	3,926,515,900.00	785,000,000.00

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
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		
其他	9,540,000.00	
合 计	9,540,000.00	

26、应付票据

科目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		29,882,023.30
合 计		29,882,023.30

27、应付账款

科目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	182,326,094.37	108,749,428.78
1 年以上	128,762,055.11	149,486,278.11
合 计	311,088,149.48	258,235,706.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都市第二建筑工程公司	3,838,046.52	应付质保金
中国水利水电第七工程局有限公司	2,937,568.02	应付工程款
成都矽亚科技发展公司	2,813,728.12	工程项目还在审计，款项按审计结果支付
中铁十八局集团有限公司	2,467,981.97	应付工程款
四川省第一建筑工程公司	2,437,717.69	应付质保金
四川建科工程建设管理有限公司	1,674,303.00	应付工程款
四川省第三建筑工程公司	1,063,306.37	工程尾款，未催收
合 计	17,232,651.69	

28、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	109,647,682.15	52,845,719.68
1 年以上	7,979,990.70	90,770,988.34
合计	117,627,672.85	143,616,708.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
刘涛、蔡燕燕、杨保勇、徐俊华	1,371,211.00	预收购房款，尚未交房
四川山利和信房地产有限公司	500,000.00	尚未结算
成都铁塔厂	218,400.00	预收款项
龙悦金都娱乐公司李家君	109,272.00	预收款项
成都思答致行会务服务	54,800.00	预收款项
四川省广播电视工程公司	54,566.00	预收款项
西南交通大学	54,357.00	客户预付未消费
成都成房物业	50,000.00	预收款项
合 计	2,412,606.00	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、短期薪酬	93,820,307.36	1,888,630,794.36	1,832,651,501.93	149,799,599.79
二、离职后福利-设定提存计划	3,487,911.69	276,767,711.91	279,620,702.98	634,920.62
三、辞退福利		1,074,294.94	1,074,294.94	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	97,308,219.05	2,166,472,801.21	2,113,346,499.85	150,434,520.41

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,224,710.85	1,654,852,030.94	1,599,343,537.88	138,733,203.91
二、职工福利费	2,478,373.91	31,431,646.24	31,775,931.50	2,134,088.65
三、社会保险费	586,194.67	131,721,958.11	132,156,821.33	151,331.45
其中：医疗保险费	519,776.17	115,773,999.31	116,173,036.76	120,738.72
工伤保险费	10,694.00	4,260,509.51	4,266,640.70	4,562.81
生育保险费	55,724.50	11,687,449.29	11,717,143.87	26,029.92
其他				
四、住房公积金	150,876.00	46,537,701.24	46,390,380.80	298,196.44
五、工会经费和职工教育经费	7,094,151.93	13,138,084.88	12,634,149.48	7,598,087.33

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	286,000.00	10,949,372.95	10,350,680.94	884,692.01
合计	93,820,307.36	1,888,630,794.36	1,832,651,501.93	149,799,599.79

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、基本养老保险	1,887,305.63	239,864,724.75	241,508,761.46	243,268.92
二、失业保险费	53,894.67	9,013,708.27	9,050,210.31	17,392.63
三、企业年金缴费	1,546,711.39	27,889,278.89	29,061,731.21	374,259.07
合计	3,487,911.69	276,767,711.91	279,620,702.98	634,920.62

30、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,621,575.24	5,935,028.31
企业所得税	93,096,378.44	83,426,308.34
城市维护建设税	1,754,735.44	812,381.12
房产税	1,143,046.60	1,022,373.54
土地使用税	41,140.79	116.55
个人所得税	3,905,780.80	1,892,041.80
教育费附加	1,266,263.12	451,218.81
土地增值税	47,833,276.73	35,458,459.23
其他税费	3,044,154.15	3,200,376.79
合计	166,706,351.31	132,198,304.49

31、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	184,393,552.19	137,633,602.97
应付股利	23,712,083.33	15,405,000.00
其他应付款	1,998,168,779.92	1,470,304,399.42
合计	2,206,274,415.44	1,623,343,002.39

(1) 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	18,985,106.71	20,399,352.11
企业债券利息	74,997,016.21	115,699,083.38
短期借款应付利息	67,767,083.08	1,245,150.00
其他	22,644,346.19	290,017.48
合计	184,393,552.19	137,633,602.97

(2) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	20,985,000.00	15,405,000.00	其中超过 1 年的年末未付金额为 15,405,000.00 元，经协商暂不支付。
划分为权益工具的优先股\永续债股利	2,727,083.33		
合计	23,712,083.33	15,405,000.00	

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	177,440,033.23	146,190,986.80
股东拟投资款	565,520,000.00	459,520,000.00
代收代付款	11,333,843.24	10,623,212.21
建设用地指标价款	516,023,697.00	191,016,036.00
人才专项资金	115,987.02	430,000.00
保险机构保险费及年金	4,266,632.92	868,012.20
往来款	61,576,904.27	66,391,166.55
信托专项资金利息	16,866,621.20	16,852,178.52
暂收款	545,232,886.23	476,532,623.31
其他	99,792,174.81	101,880,183.83
合计	1,998,168,779.92	1,470,304,399.42

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
--------	------	-------

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
成都高新投资集团有限公司	565,520,000.00	待增资，具体见备注
四川美程置业有限公司（四川美程置地有限责任公司）	32,458,374.00	暂收款-未结算
成都中核华泰科技发展有限公司	20,245,230.00	暂收款-未结算
成都华立房地产开发有限公司	10,198,746.00	建设用地指标价款-交易流程未完成
中国建筑第六工程局有限公司	7,733,888.00	履约保证金
上海中电电子系统工程有限公司	3,298,667.50	履约保证金
曹雄	3,249,738.00	建设用地指标价款-交易流程未完成
成都市金融工作办公室	3,133,421.10	代收代付的税金
合 计	645,838,064.60	

注：本公司子公司成都金融城投资发展有限责任公司于 2016 年 6 月 29 日收到成都高新投资集团有限公司（以下简称“成都高投集团”）3 亿元拟新增投资款，系成都高投集团根据成都高新区财政局《关于高投集团向成都金融城投资发展有限责任公司增资的批复》（成高财发〔2016〕110 号），拟向金融城公司新增注册资本 3 亿元。

金融城公司于 2018 年 3 月 30 日收到成都高投集团 0.5352 亿元拟新增投资款，系成都高投集团根据成都高新区财政局《关于向成都金融城投资发展有限责任公司增资的通知》（成高财发〔2018〕50 号），拟向金融城公司新增注册资本 0.5352 亿元，同时该批文中明确成都高投集团上述增资行为完成后应持有金融城公司股权的比例为 34.15%。

金融城公司于 2018 年 11 月 27 日收到成都高投集团 1.06 亿元拟新增投资款，系成都高投集团根据成都高新区财政局《关于同意成都高新投资集团有限公司向成都金融城投资发展有限责任公司增资的通知》（成高财发〔2018〕234 号），拟向金融城公司新增注册资本 1.06 亿元。

金融城公司于 2019 年 4 月 18 日收到成都高投集团 1.06 亿元拟新增投资款，系成都高投集团根据成都高新区财政局《关于向成都金融城投资发展有限责任公司增资的通知》（成高财发〔2019〕66 号），拟向金融城公司新增注册资本 1.06 亿元，同时该批文中明确有贵公司上述增资行为完成之后应持有金融城公司股权的比例为 37.59%。

上述股东拟增投资款尚未经金融城公司股东会达成协议，故作负债列示。

32、一年内到期的非流动负债

类别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,607,823,354.29	3,983,689,263.66
一年内到期的应付债券	499,983,333.34	1,597,910,857.49
一年内到期的长期应付款	78,800,000.00	75,000,000.00
合 计	5,186,606,687.63	5,656,600,121.15

33、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保客户保证金	35,702,710.83	105,056,691.59
合计	35,702,710.83	105,056,691.59

34、保险合同准备金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
担保责任准备金	880,304,526.66	25,706,930.35	64,135,826.99	841,875,630.02
未到期责任准备金	12,351,181.27		6,445,500.27	5,905,681.00
合计	892,655,707.93	25,706,930.35	70,581,327.26	847,781,311.02

注：根据《四川省融资性担保公司管理暂行办法》第三十条规定，本集团子公司成都金控融资担保有限公司按当年年末担保责任余额 1%的比例计提担保赔偿准备，按照当年担保费收入 50%的比例计提未到期责任准备。对于按照上述管理办法计提后不能覆盖预计可能形成的代偿损失补充计提担保责任准备金。

35、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	2,268,712,218.15	2,416,560,577.44
抵押借款	2,858,000,000.00	2,690,500,000.00
保证借款	1,786,000,000.00	1,732,999,996.00
信用借款	3,843,250,000.00	2,946,000,000.00
合计	10,755,962,218.15	9,786,060,573.44

36、应付债券

(1) 应付债券分类：

项目	年末余额	年初余额
企业债券	7,316,458,423.50	5,292,769,929.39
其中：一年内到期的应付债券	499,983,333.34	1,597,910,857.49
合计	7,316,458,423.50	5,292,769,929.39

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
12 蓉投控债	1,600,000,000.00	2012 年 9 月 5 日	7 年	1,600,000,000.00	1,597,910,857.49
16 蓉金 01 债	1,500,000,000.00	2016 年 5 月 25 日	5 年	1,500,000,000.00	1,499,030,431.90
18 成都金融 MTN001	1,500,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	5 年	1,500,000,000.00	1,499,609,663.60
18 蓉纾 01 纾困债	1,500,000,000.00	2019 年 1 月 3 日	3 年	1,500,000,000.00	
CDJZ FIN N2211 (40061)3 亿美元 票据	2,092,860,000.00	2019 年 11 月 15 日	3 年	2,092,860,000.00	
19 交子金融 SCP001	500,000,000.00	2019 年 4 月 29 日	180 天	500,000,000.00	
19 交子金融 SCP002	500,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	180 天	500,000,000.00	
2018 年成都金融 城投资发展有限 公司专项债券	700,000,000.00	2018 年 10 月 23 日	7 年	700,000,000.00	696,218,976.40
合 计	9,892,860,000.00			9,892,860,000.00	5,292,769,929.39

续表

债券名称	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
12 蓉投控债		100,800,000.00	-2,089,142.51	1,700,800,000.00	
16 蓉金 01 债		49,500,000.00	-969,568.10	509,285,000.00	1,040,215,000.00
18 成都金融 MTN001		70,050,000.00	-152,901.51	70,050,000.00	1,499,762,565.11
18 蓉纾 01 纾困债	1,500,000,000.00	74,550,000.00	289,838.28	74,550,000.00	1,499,710,161.72
CDJZ FIN N2211 (40061)3 亿美元票 据	2,092,860,000.00	731,887.65	13,759,248.90		2,079,832,638.75
19 交子金融 SCP001	500,000,000.00	7,254,098.36		507,254,098.36	
19 交子金融 SCP002	500,000,000.00		16,666.66		499,983,333.34
18 成金 01	700,000,000.00		-735,748.18		696,954,724.58
合 计	5,292,860,000.00	302,885,986.01	10,118,393.54	2,861,939,098.36	7,316,458,423.50

应付债券的期末余额中，包含一年内到期的应付债券 499,983,333.34 元。

注 1：公司 2012 年 9 月 5 日成功发行 16 亿元的“12 蓉投控债”，该债券期限为 7 年，采用固定利率，单利计息，债券附设发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，即在本期债券存续期第 5 年末，发行人可选择在原债券票面利率基础上上调 0-100 个基点，在债券存续期内后 2 年固定不变，投资者有权将持有的本期债券部分或全部回售给发行，本期已全额偿还，期初重分类至“一年内到期的非流动负债”科目列报。

注 2：公司 2016 年 5 月 25 日成功发行 15 亿元的“16 蓉金 01 债”，该债券期限为 5 年，采用固定利率，单利计息，债券附设发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，即在本期债券存续期第 3 年末，发行人有权决定在存续期的第 3 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，在债券存续期内后 2 年固定不变，投资者有权将持有的本期债券部分或全部回售给发行人。2019 年 5 月 25 日，成都交子金融控股集团有限公司对本次有效登记回售的“16 蓉金 01”持有人实施回售，回售有效期登记数量为 459,785 手，回售金额为 459,785,000 元，发行人上调票面利率，在存续期后 2 年上调票面利率至 4.00%。

注 3：公司 2018 年 8 月 22 日成功发行 15 亿元的“18 成都金融 MTN001”，该中期票据期限为 5 年，采用固定利率，单利计息，债券附设发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，即在本期债券存续期第 3 年末，发行人有权决定在存续期的第 3 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，在债券存续期内后 2 年固定不变，投资者有权将持有的本期债券部分或全部回售给发行人。

注 4：公司 2019 年 11 月 15 日成功发行 3 亿美元海外债“CDJZ FIN N2211 (40061)”，票据期限为 3 年，采用固定利率，单利计息。

注 5：公司 2019 年 1 月 3 日成功发行于 2019 年 1 月 16 日上市 15 亿元的纾困债“18 蓉纾 01”，该债券期限为 3 年，采用固定利率，单利计息。

注 6：公司 2019 年 4 月 26 日成功发行 5 亿元的超短融“19 交子金融 SCP001”，该债券期限为 180 天，采用固定利率，单利计息，期末已偿还。

注 7：公司 2019 年 10 月 22 日成功发行 5 亿元的超短融“19 交子金融 SCP002”，该债券期限为 180 天，采用固定利率，单利计息，期末重分类至“一年内到期流动负债”科目列报。

注 8：子公司成都金融城投资发展有限公司 2018 年 10 月 23 日成功发行“18 成金 01”专项债券，由公司本部提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。债券期限为 7 年，采用固定利率，单利计息。

37、长期应付款

科目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,293,838,501.59	930,729,448.02
专项应付款	5,656,771,659.40	6,849,425,303.50

科目	年末余额	年初余额
合 计	6,950,610,160.99	7,780,154,751.52

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁应付款	67,085,000.00	94,700,000.00
地方债	1,210,274,053.57	821,000,000.00
工程欠款	5,029,448.02	5,029,448.02
政府部门款项	11,450,000.00	10,000,000.00
合 计	1,293,838,501.59	930,729,448.02

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中央地下综合管廊专项资金	52,500,000.00	10,650,000.00		63,150,000.00
成都市国土局-划拨款项	885,171,870.89	194,867,680.67		1,080,039,551.56
锦江区部分税收返还款	35,820,000.00	51,040,000.00		86,860,000.00
成都发展基金(一)	4,887,934,983.22	60,733,410.83	2,051,783,635.92	2,896,884,758.13
产业引导基金	970,869,814.84	711,902,857.34	162,063,957.02	1,520,708,715.16
基本建设投资资金	1,300,000.00			1,300,000.00
政府部门款项	6,400,040.99			6,400,040.99
服务业发展引导专项资金	8,000,000.00		8,000,000.00	
其他	1,428,593.56			1,428,593.56
合 计	6,849,425,303.50	1,029,193,948.84	2,221,847,592.94	5,656,771,659.40

38、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
行政中心处置费	1,281,600.00			1,281,600.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
稳岗补贴	219.26		90.53	128.73
2018 市级预算内基建专项资金	650,000.00			650,000.00
2019 年省级知识产权专项资金		300,000.00		300,000.00
成都市科学技术局 2019 年软科学研究项目专项资金		50,000.00		50,000.00
固定资产	89,329.21		28,318.32	61,010.89
合计	2,021,148.47	350,000.00	28,408.85	2,342,739.62

注：根据成都市金融总部商务区建设领导小组《研究市行政办公中心资产处置有关工作的会议纪要》（成金建阅[2009]2 号），成都市财政局在处置成都市行政办公中心资产的收入中安排 3,000.00 万元作为专项工作经费。金融城公司将收到的工作经费作为递延收益，按照已处置资产占拟处置资产总额的比例分期结转至其他业务收入。

39、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
固定资产融资租赁（售后回租）本金	500,000.00	
合计	500,000.00	

40、实收资本

单位：万元

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（%）
成都市国有资产监督管理委员会	300,000.00	60.00			300,000.00	60.00
成都市协成资产管理有限责任公司	200,000.00	40.00			200,000.00	40.00
合计	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00

41、其他权益工具投资

发行在外的金融工具	年初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
合计				1,500,000,000.00				1,500,000,000.00

注：2019 年 9 月 25 日，投资人中国工商银行股份有限公司-理财计划代理人、项目管理

人中国工商银行股份有限公司成都分行与本公司签订了《永续债权投资协议》。该债务长期存续，初始投资期三年期满后，本公司可选择当期兑付或延期兑付该债务，该债务下的利息本公司也可选择利息当期支付或延期支付，故属于权益工具。

42、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	225,392,193.67	195,955,730.08		225,392,193.67
其他资本公积	4,501,407,568.82	1,313,744,410.02		6,011,107,708.92
合计	4,726,799,762.49	1,509,700,140.10		6,236,499,902.59

注：本期增加的资本公积为：

(1) 资本溢价：本公司子公司金融城公司本期引入战略投资人建信金投（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙），投入资本金 2 亿元，持股比例为 26.43%，投资额超过金融城公司对所有者权益部分增加本公司资本公积 195,955,730.08 元。

(2) 本公司本年收到成都市财政局拨付的国有资本经营预算资金 110,000,000.00 元；

(3) 本期收到成都市兴光华城市建设有限公司无偿划转其持有的 3%成都市农商行股权 1,084,235,280.00 元。

(4) 本公司子公司金融城公司本期收到成都市财政局 2019 年 8 月 15 日据成财投【2019】26 号文件拨付成都金融城公司金融总部商务区基础设施建设项目资本金 17000 万元，本公司据投资比例增加 106,862,000.00 元。

(5) 本公司全资子公司新兴公司本期根据其与其与成都市金控小额贷款股份有限公司（以下简称“小贷公司”）签订的《增资扩股协议》及小贷公司修改后的章程，对小贷公司独家增资 2 亿元，由此对小贷公司的持股比例由 72.67%增加至 83.60%，导致少数股东权益被稀释，增加资本公积 3,123,583.79 元，本公司同时增加该金额。

(6) 被投资单位成都银行其他权益变动导致其他资本公积增加 9,523,546.23 元。

43、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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	306,860,243.89	-9,506,748.54		-1,306,492.97	-8,200,255.57		298,659,988.32
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	208,275,694.79	-863,946.66			-863,946.66		207,411,748.13
可供出售金融资产公允价值变动损益	98,584,549.10	-8,642,801.88		-1,306,492.97	-7,336,308.91		91,248,240.19
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
合 计	306,860,243.89	-9,506,748.54		-1,306,492.97	-8,200,255.57		298,659,988.32

44、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	451,938,506.25	86,443,672.44		538,382,178.69
任意盈余公积				
合计	451,938,506.25	86,443,672.44		538,382,178.69

45、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,940,138,961.38	2,195,538,730.28
本年增加额	1,006,216,857.89	879,620,533.68
其中：本年净利润转入	1,006,216,857.89	879,620,533.68
其他调整因素		
本年减少额	181,100,691.16	135,020,302.58
其中：本年提取盈余公积数	86,443,672.44	66,803,602.58
本年提取一般风险准备	40,361,185.39	
本年分配现金股利数	54,295,833.33	68,216,700.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	3,765,255,128.11	2,940,138,961.38

46、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、融资租赁收入	158,577,239.03		130,224,953.65	
2、保费收入	10,665,135.61		24,702,362.56	
3、小额贷款利息收入	49,496,517.37		32,686,050.81	
4、担保公司利息收入	2,550,909.25		5,590,472.96	
5、典当利息收入	2,761,323.15		10,498,010.16	
6、利息收入	94,388,287.81			
7、AMC 业务利息收入	48,780,250.69	4,274,578.83	39,631,660.63	6,288,785.97
8、销售商品房收入	360,665,391.47	271,834,245.44	849,537,133.52	638,486,892.70
9、押运安保等服务收入	2,141,900,398.35	1,801,180,586.68	2,033,288,992.72	1,706,801,758.53
10、资产管理收入	43,432,085.69	28,296,357.09	12,799,305.75	485,524.99
11、债权清收收入	53,215,010.00	30,330,437.04	12,765,445.36	10,259,349.69
12、不良资产经营及处置收入	378,541,240.39			

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
13、天府通卡售卡、行业接入费、手续费等收入	150,265.48	31,640.00	54,017,287.64	10,926,140.78
14、其他收入	276,303,378.20	132,475,178.10	156,812,935.10	62,629,274.62
其中：咨询服务等相关收入	297,524.29		4,839,959.84	3,084,912.83
医疗服务收入	37,198,416.64	27,283,712.16	10,594,639.58	9,534,026.31
委托贷款利息收入	9,827,254.03		1,189,619.92	
租赁收入	42,381,294.91	52,682,796.89	25,813,494.07	20,944,491.88
土地综合整治项目收入	5,109,020.89		1,973,000.69	
技术开发服务收入	6,342,313.62	591,550.59	6,492,452.42	463,708.40
咨询顾问费	29,868,155.11			
餐饮住宿、停车场收入	12,274,121.27	8,712,741.05	9,879,603.76	7,618,724.97
农林权交易服务收入	23,724,191.62		17,166,366.92	
集体经营性建设用地使用权交易服务收入	2,684,737.81		2,275,897.28	
其他业务	106,596,348.01	43,204,377.41	76,587,900.62	20,983,410.23
小计	3,621,427,432.49	2,268,423,023.18	3,362,554,610.86	2,435,877,727.28
手续费及佣金支出		21,678.43		21,081.78
合计	3,621,427,432.49	2,268,444,701.61	3,362,554,610.86	2,435,898,809.06

房地产主要销售项目情况：

项目名称	本年发生额	上年发生额
金控金融后台服务中心	205,808,000.00	621,955,119.04
后台四号楼	86,611,237.85	
融锦城	1,910,383.80	178,449,629.75
金控时代广场（证监局大楼）		38,389,269.49
合计	294,329,621.65	838,794,018.28

47、提取保险合同准备金净额

项 目	本期发生额	上年发生额
提取保险合同准备金净额	19,261,429.68	144,226,725.02

48、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	890,875,457.18	508,733,860.05
减：利息收入	111,061,822.72	73,340,462.81
汇兑损失	2,158,705.70	
减：汇兑收益	9,794,877.46	
其他	10,086,262.98	8,660,031.22
合 计	782,263,725.68	444,053,428.46

49、其他收益

项目	本期发生额	上年发生额
稳岗补贴	5,791,170.05	8,628,304.34
政府补贴交易经费	18,099,500.00	6,106,881.65
农贷通专项资金		4,150,000.00
增值税减免税金		1,909.83
政府补助固定资产折旧	28,318.32	28,284.92
政府补助开办经费		800,000.00
市级金融业发展专项资金	46,808,000.65	400,000.00
成都市中小企业贷款担保代偿补助资金项目		3,000,000.00
成都市金融局发展专项资金	2,000,000.00	300,000.00
成都市财政局专项资金补贴		1,000,000.00
三代手续费返还	165,522.20	99,117.19
成都交通运输委员会补贴		2,999,570.00
退伍军人减免税费	12,431,925.90	
市科技载体专项资金	200,000.00	
市经信委担保降费补贴	4,860,000.00	
其他	38,073.86	
培训学校小微企业4月应纳税销售额低于10万 免征增值税	2,310.26	

项目	本期发生额	上年发生额
锦江区经信委以前年度担保代偿补贴	3,000,000.00	
个税手续费返还	16,975.12	
高新区财政金融局发展奖励	480,000.00	
提升金融产业能级挂牌奖励		37,458,863.49
合 计	93,921,796.36	64,972,931.42

50、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,496,679,431.96	1,182,798,671.47
处置长期股权投资产生的投资收益	10,555.61	32,744,819.55
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		9,993,420.83
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	22,027,422.82	9,314,524.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		5,177,901.51
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	-2,060,895.29	31,852,168.01
合 计	1,516,656,515.10	1,271,881,505.42

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-9,540,000.00	
其他		
合 计	-9,540,000.00	

52、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
一、坏账损失	-10,475,511.39	-17,994,145.36
二、存货跌价损失	-364,763.20	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、其他减值损失	-41,129,271.84	-18,686,395.65
合 计	-51,969,546.43	-36,680,541.01

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额
处置非流动资产损失	35,565.70	-3,580.29
合 计	35,565.70	-3,580.29

54、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	303,467.76	4,423.75	303,467.76
与企业日常活动无关的政府补助	41,319.52		41,319.52
违约赔偿收入	537,333.61	1,515,378.55	537,333.61
税收优惠减免	10,323.93		10,323.93
其他收入	458,767.01	1,874,033.33	458,767.01
合 计	1,351,211.83	3,393,835.63	1,351,211.83

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

项目	本期发生额	上年发生额
稳岗补贴	18,319.52	1,385,316.73
成都市青羊区产业扶持金	23,000.00	
合 计	41,319.52	1,385,316.73

55、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	197,284.74	20,384.71	197,284.74
对外捐赠支出	725,000.00	987,952.90	725,000.00
滞纳金	3,566.48		3,566.48
赔偿金	1,464,964.35		526,029.13
罚款	35,691.51		35,691.51
其他	1,339,986.21	1,430,900.98	2,278,921.43
合计	3,766,493.29	2,439,238.59	3,766,493.29

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	176,005,012.68	99,466,376.43
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	2,435,279.60	-29,739,416.99
所得税费用	178,440,292.28	69,726,959.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,461,468,868.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	365,367,217.25
子公司适用不同税率的影响	23,591,600.13
调整以前期间所得税的影响	8,330,585.95
非应税收入的影响	-20,491,220.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,682,407.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-217,021,239.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,709,911.05
其他	-728,969.77
所得税费用	178,440,292.28

57、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,283,028,576.70	1,020,215,855.88
加：资产减值准备	51,969,546.43	36,680,541.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,629,205.48	64,539,412.57
无形资产摊销	13,529,468.11	22,801,781.65
长期待摊费用摊销	13,137,059.63	8,161,988.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-35,565.70	38,212.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	197,284.74	2,451.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	9,540,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	890,875,457.18	508,733,860.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,516,656,515.10	-1,271,881,505.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,526,677.85	-26,083,309.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,736,897.78	-952,806.80
存货的减少（增加以“－”号填列）	-432,498,148.09	-1,008,380,305.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-947,664,868.66	-875,158,582.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,184,610,803.05	4,366,088,361.50
其他		168,473,795.54
经营活动产生的现金流量净额	643,872,523.70	3,013,279,750.40
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,758,957,294.82	12,366,642,939.43
减：现金的年初余额	12,366,642,939.43	9,146,500,873.56
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	3,392,314,355.39	3,220,142,065.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	15,758,957,294.82	12,366,642,939.43
其中：库存现金	518,258.94	535,511.28
可随时用于支付的银行存款	15,349,715,292.74	12,365,871,280.76
可随时用于支付的其他货币资金	408,723,743.14	236,147.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,758,957,294.82	12,366,642,939.43
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

1、未决诉讼/仲裁

(1) 2016 年 12 月 20 日，本公司子公司旅游基金就与四川中盛正银旅游投资管理有限公司（以下简称“中盛正银公司”）委托贷款借款合同（委托贷款本金 1 亿元）纠纷事项向成都市中级人民法院提起诉讼，旅游基金申请在财产价值 14,800 万元范围内采取保全措施。锦泰财产保险公司为该保全申请提供担保。法院于 2017 年 3 月 29 日就（2017）川 01 执保 118 号做出裁定如下：①暂停支付被申请人“中盛正银公司”在都江堰土地储备中心应收土地整理款 11,800 万元；②冻结被申请人“中盛正银公司”持有的四川瑞坤正银文旅投资有限公司 30%（出资额 1,500 万元）的股权。冻结被申请人中盛万吉文化投资集团有限公司持有的四川瑞坤正银文旅投资有限公司 40%（出资额 2,000 万元）的股权。冻结被申请人中盛万吉文化投资集团有限公司持有的四川中盛川信置业有限公司 55%（出资额 1,100 万元）的股权。冻结被申请人中盛万吉文化投资集团有限公司持有的四川中盛虹投资有限责任公司 40%（出资额 800 万元）的股权。冻结被申请人中盛万吉文化投资集团有限公司持有的成都中演文化发展有限公司 100%（出资额 300 万元）的股权。冻结期限为三年，自 2017 年 4 月 12 日起至 2020 年 4 月 11 日止。③冻结被申请人中盛万吉文化投资集团有限公司持有的四川华雄教育投资有限公司 100%（出资额 500 万元）的股权。冻结期限为三年，自 2017 年 3 月 29 日起至 2020 年 3 月 28 日止。现该案经四川省成都市中级人民法院民事判决书（（2017）川 01 民初 185 号）判决中盛正银公司应支付委托贷款 1 亿元及逾期利息，现正在强制执行过程中。

(2) 本集团子公司旅游基金就四川正银投资股份有限公司、中盛万吉文化投资集团有限公司、保利龙马资产管理有限公司、成都欣怡投资有限公司未按投资协议承诺事项：利润分配、差额补足义务及股权回购义务，于 2016 年 12 月 20 日向四川省高级人民法院提出诉讼，法院就 (2017) 川民初 2 号进行裁定如下：在价值 24,000 万元范围内冻结被申请人中盛万吉文化投资集团有限公司在都江堰市土地储备中心的土地整理款 17,000 万元对应权益及其在中信银行成都武成支行的收款账户 7412010182600096113。银行账户的冻结期限为一年，其他财产权益的冻结期限为三年。该案二审经最高人民法院民事判决书 ((2018) 最高法民终 764 号) 判决四川正银投资股份有限公司、中盛万吉文化投资集团有限公司应支付股权回购款及逾期利息，现正在申请强制执行。

(3) 2013 年 11 月 15 日，本集团控股子公司（持股 51.43%）成都金控融资租赁有限公司（以下简称“金控租赁”）与自贡市华燃天然气有限责任公司（以下简称“自贡华燃”）签订了金控 [2013] 租字第 041 号《融资租赁合同》，自贡华燃向金控租赁申请直接租赁融资 6,000 万元以购买 LNG 配气站设备及城镇输气管网设备。后因自贡华燃经营陷入困难，出现租金逾期。2018 年 9 月 20 日，金控租赁向成都市中级人民法院递交了诉前保全申请书，并当天已受理。保全资产主要包括自贡华燃和陕西燃超能源科技有限公司持有的位于云南和湖南等地的 10 家天然气公司的股权以及自贡华燃实际控制人邓超名下的两个银行账户。上述财产已经完成保全。金控租赁于 2018 年 11 月 8 日向成都市中级人民法院提起诉讼，同日收到法院出具的 (2018) 川 01 民初 5104 号受理案件通知书。该案经四川省成都市中级人民法院民事判决书 ((2018) 川 01 民初 5014 号) 判决，被告自贡华燃于本判决发生法律效力之日起十日内向原告金控租赁支付租金、违约金、律师费、诉讼保全保险费等费用，原告金控租赁对记载于股权出质设立登记通知书上的股权质押物享有质权，对记载于他项权利证书和动产抵押登记书上的抵押物享有抵押权。对公司的生产经营、偿债能力和财务状况不存在不利影响。

2、担保事项

本集团关联担保事项详见附注十一、5 (3)。

本集团其他担保事项：本集团 2018 年度与成都产业投资集团有限公司、成都交通投资集团有限公司、成都环境投资集团有限公司、成都兴城投资集团有限公司、成都文化旅游集团有限责任公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司共同为成都中电熊猫显示科技有限公司贷款提供担保，共同担保金额为 5 亿美元和 70 亿元人民币，贷款期间为 10 年，担保期间为债务期限履行届满之日起 3 年，本公司担保份额为 10 亿元人民币，保证责任为连带保证责任担保。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本集团的母公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)
成都市国有资产监督管理委员会	成都			60.00	60.00

2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

3、本集团的合营和联营企业

1、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
成都维信交子数字科技有限公司	成都市	成都市	科学研究和技术服务业	30.00		权益法
二、联营企业						
成都银行股份有限公司	成都市	成都市	货币金融服务	18.06		权益法
成都农村商业银行股份有限公司	成都市	成都市	货币金融服务	9.81		权益法
万和证券股份有限公司	海口市	海口市	资本市场服务	3.22		权益法
锦泰财产保险股份有限公司	成都市	成都市	保险业务	20.00		权益法
成都银科创业投资有限公司	成都市	成都市	商务服务	20.00		权益法
西南联合产权交易所有限责任公司	成都市	成都市	商务服务	27.40		权益法

重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数					
	成都银行股份有限公司	成都农村商业银行股份 有限公司	万和证券有限责任 公司	锦泰财产保险股 份 有限公司	成都银科创业投 资 有限公司	西南联合产权交 易所 有限责任公司
流动资产					147,109,653.88	606,190,000.00
非流动资产					662,625,531.93	104,970,000.00
资产合计	558,075,000,000.00	483,591,709,000.00	15,113,558,643.72	3,208,906,394.59	809,735,185.81	711,160,000.00
流动负债					81,622,196.14	540,280,000.00
非流动负债						2,390,000.00
负债合计	522,524,000,000.00	441,911,696,000.00	9,804,453,368.76	2,242,350,584.68	81,622,196.14	542,670,000.00
净资产	35,551,000,000.00	41,680,013,000.00	5,309,105,274.96	966,555,809.91	728,112,989.67	168,490,000.00
按持股比例计算 的净资产份额	6,413,620,535.00	4,089,767,915.60	171,025,975.21	193,311,161.99	145,622,597.93	46,166,260.00
调整事项	3,292,526.52	-114,574,596.56				
对联营企业权益 投资的账面价值	6,416,913,061.52	3,975,193,319.04	171,025,975.21	193,311,161.99	145,622,597.93	46,166,260.00
存在公开报价的 权益投资的公允 价值	5,917,431,260.00					
营业收入	12,731,000,000.00	12,187,884,000.00	569,926,367.78	2,324,030,478.75	52,225,324.28	138,060,000.00
净利润	5,551,000,000.00	5,227,462,000.00	123,588,185.43	20,383,667.00	37,304,539.98	43,700,000.00
其他综合收益		94,052,000.00	12,773,383.47	80,037,438.40		
综合收益总额		5,321,514,000.00	136,361,568.90	100,421,105.40		43,700,000.00
企业本期收到的 来自联营企业的 股利	228,346,300.00					9,590,000.00

重要联营企业的主要财务信息续表：

项目	上期数					
	成都银行股份有限公司	成都农村商业银行 股份 有限公司	万和证券有限责任公 司	锦泰财产保险股份 有限公司	成都银科创业 投资 有限公司	西南联合产权 交易所 有限责任公司
流动资产			11,362,619,470.00	1,143,652,208.38	248,876,251.91	492,760,000.00
非流动资产			1,324,944,939.01	1,827,380,499.97	761,542,508.70	100,110,000.00
资产合计	492,085,000,000.00	623,544,826,000.00	12,687,564,409.01	2,971,032,708.35	1,010,418,760.61	592,870,000.00
流动负债			7,513,575,026.18	209,675,528.65	67,155,497.98	430,250,000.00
非流动负债				1,895,194,031.98		1,940,000.00
负债合计	460,886,000,000.00	584,005,855,000.00	7,513,575,026.18	2,104,869,560.63	67,155,497.98	432,190,000.00
净资产	31,199,000,000.00	39,538,971,000.00	5,173,989,382.83	866,163,147.72	943,263,262.63	160,680,000.00
按持股比例计算的净资产 份额	5,604,017,137.60	2,462,045,332.64	166,673,391.11	173,232,629.55	248,414,280.81	44,026,320.00
调整事项	3,292,526.52					
对联营企业权益投资的账 面价值	5,607,309,664.12	2,462,045,332.64	166,673,391.11	173,232,629.55	248,414,280.81	44,026,320.00
存在公开报价的权益投资 的公允价值	5,251,964,900.00					
营业收入	11,518,000,000.00	11,433,780,000.00	495,602,255.52	178,724,639.85	76,379,485.46	154,130,000.00
净利润	4,649,000,000.00	4,656,727,000.00	93,326,729.98	77,167,690.85	69,430,734.38	38,600,000.00
其他综合收益		786,506,000.00		-37,808,423.18		
综合收益总额		5,443,291,000.00		39,359,267.67	69,430,734.38	38,600,000.00
企业本期收到的来自联营 企业的股利	182,677,040.00		149,003.76			8,768,000.00

注：本集团持有成都农村商业银行股份有限公司 9.81%的股权，对成都农村商业银行股份有限公司的表决权比例亦为 9.81%。虽然该比例低于 20%，但由于本集团在成都农村商业银行股份有限公司董事会中派有代表并参与对成都农村商业银行股份有限公司财务和经营政策的决策，所以本集团能够对成都农村商业银行股份有限公司施加重大影响。

本集团持有万和证券股份有限公司 3.22%的股权，对万和证券股份有限公司的表决权比例亦为 3.22%。虽然该比例低于 20%，但由于本集团在万和证券股份有限公司董事会中派有代表并参与对万和证券股份有限公司财务和经营政策的决策，所以本集团能够对万和证券股份有限公司施加重大影响。

(3) 重要合营企业财务信息

项目	本期数	上年发生额
	成都维信交子数字科技有限公司	成都维信交子数字科技有限公司
流动资产	10,006,521.49	
非流动资产		
资产合计	10,006,521.49	
流动负债	365.63	
非流动负债		
负债合计	365.63	
净资产	10,006,155.86	
按持股比例计算的净资产份额	3,001,846.76	
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	3,001,943.96	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	6,155.86	

项目	本期数	上年发生额
	成都维信交子数字科技有限公司	成都维信交子数字科技有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	6,155.86	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

4、其他关联方

单位名称	与本集团关系	备注
成都协成资产管理有限责任公司	本集团股东	
成都欣天颐投资有限责任公司	同受本公司控股股东控制的企业	
大邑金控置业有限公司	联营企业的子公司	

5、关联方交易

(1) 关联交易

关联方名称	交易性质	本期金额	上期金额
成都市协成资产管理有限责任公司	租赁费	367,314.28	301,379.43
成都欣天颐投资有限责任公司	租赁费	275,483.44	226,026.29
成都天府通金融服务股份有限公司	租赁费	4,711,508.58	164,571.43
成都天府通金融服务股份有限公司	服务费	87,134.91	
成都发展基金（一期）合伙企业（有限合伙）	管理费	11,526,794.79	3,904,480.93

(2) 资金使用费情况

关联方名称	本期金额	上期金额
大邑金控置业有限公司	-19,455,066.20	-11,351,581.76
成都市协成资产管理有限责任公司	-70,316,532.35	-54,885,815.39
成都欣天颐投资有限责任公司	-65,681,504.14	-44,537,595.55
成都市兴蒲投资有限公司	-9,446,547.97	-11,257,136.01
合计	-164,899,650.66	-122,032,128.71

注：正数为利息支出，负数为利息收入。

(3) 关联担保

担保方	被担保方	担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额	担保是否已经履行完毕
合计					4,232,999,995.00	1,880,000,000.00	
成都鼎立资产经营管理有限公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00		否
成都鼎立资产经营管理有限公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00		否
成都交子金融控股集团有限公司	成都金融城置业有限公司	连带责任保证	贷款担保	反担保	78,000,000.00		否
成都交子金融控股集团有限公司	成都金融城投资发展有限责任公司	连带责任保证	债券担保	无反担保	700,000,000.00		否
成都交子金融控股集团有限公司	成都金融城投资发展有限责任公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	380,000,000.00	380,000,000.00	否
成都交子金融控股集团有限公司	成都鼎立资产经营管理有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	200,000,000.00	否
成都交子金融控股集团有限公司	成都鼎立资产经营管理有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	200,000,000.00	200,000,000.00	否
成都交子金融控股集团有限公司	成都金控置业有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	100,000,000.00	100,000,000.00	否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500,000,000.00		否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	25,000,000.00		否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	99,999,999.00		否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	49,999,999.00		否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	99,999,999.00		否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	299,999,999.00		否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	199,999,999.00		否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	300,000,000.00	300,000,000.00	否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	300,000,000.00	300,000,000.00	否
成都欣天颐投资有限责任公司	成都交子金融控股集团有限公司	连带责任保证	贷款担保	无反担保	400,000,000.00	400,000,000.00	否

6、关联方往来余额情况

(1) 应收账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
锦泰财产保险股份有限公司	11,404,738.50	11,404,738.50
成都欣天颐投资有限责任公司		72,314.40
成都市协成资产管理有限责任公司		96,420.00

(2) 应收利息

关联方（项目）	年末数	年初数
大邑金控置业有限公司	2,972,856.17	8,972,856.17

(3) 其他应收款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
成都市协成资产管理有限责任公司	1,188,685,750.14	1,180,170,892.19
成都欣天颐投资有限责任公司	1,504,087,575.54	1,354,087,575.54
大邑金控置业有限公司	18,623,651.02	17,625,854.90
合计	2,711,396,976.70	2,551,884,322.63

(4) 预收款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
成都银行股份有限公司		81,847,619.77
合计		81,847,619.77

(5) 其他流动资产

关联方（项目）	年末金额	年初金额
大邑金控置业有限公司		125,762,996.92

(6) 其他非流动资产

关联方（项目）	年末金额	年初金额
成都市协成资产管理有限责任公司	525,277,000.00	525,277,000.00

(7) 其他应付款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
成都高新投资集团有限公司	565,520,000.00	459,520,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

科目	年末余额	年初余额
应收利息	9,945,270.72	
应收股利	232,100,000.00	17,100,000.00
其他应收款	4,511,294,471.88	5,134,416,081.52
合 计	4,753,339,742.60	5,151,516,081.52

以下是与应收利息有关的附注：

项目	年末余额	年初余额
其他	9,945,270.72	
合 计	9,945,270.72	

以下是与应收股利有关的附注：

项目	年末余额	年初余额
成都鼎立资产经营管理有限公司	25,000,000.00	
成都蓉兴创业投资有限公司	15,000,000.00	
成都金控置业有限公司	31,000,000.00	
中融安保集团有限责任公司	144,000,000.00	
成都市金控小额贷款股份有限公司	17,100,000.00	17,100,000.00
合 计	232,100,000.00	17,100,000.00

以下是与其他应收款有关的附注：

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	4,510,664,831.08	99.99			4,510,664,831.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	629,640.80	0.01			629,640.80
合 计	4,511,294,471.88	100.00			4,511,294,471.88

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	5,134,416,081.52	100.00			5,134,416,081.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	5,134,416,081.52	100.00			5,134,416,081.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	287,877,082.51		
合计	287,877,082.51		

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	98,134,839.11		
合计	98,134,839.11		

确定该组合的依据详见附注(五)6。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	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(%)	
关联组合	4,223,407,489.37	99.9998		5,036,271,342.41	99.9998	
保证金组合	9,900.00	0.0002		9,900.00	0.0002	
合计	4,223,417,389.37	100.00		5,036,281,242.41	100.00	

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
成都欣天颐投资有限责任公司	关联往来	1,501,625,967.54	1年以内	33.29	
成都金控置业有限公司	关联往来	1,416,982,260.25	1年以内	31.41	
成都市协成资产管理有限责任公司	关联往来	644,186,211.23	1年以内	14.28	
成都鼎立资产经营管理有限公司	关联往来	631,647,193.59	1年以内	14.00	
北京登记结算有限公司	暂收转让款	286,920,495.73	1年以内	6.36	
合计		4,481,362,128.34		99.34	

2、长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,630,890,154.59	10,500,000.00	10,620,390,154.59
对联营、合营企业投资	11,003,112,636.96		11,003,112,636.96
合计	21,634,002,791.55	10,500,000.00	21,623,502,791.55

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,358,533,307.19	10,500,000.00	8,348,033,307.19
对联营、合营企业投资	8,864,398,055.77		8,864,398,055.77
合计	17,222,931,362.96	10,500,000.00	17,212,431,362.96

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都金控融资租赁有限 公司	244,784,628.80		244,784,628.80			
成都医疗健康网络管理 有限公司	1,243,523.80		1,243,523.80			
成都鼎立资产经营管理 有限公司	1,089,593,410.30			1,089,593,410.30		
成都蓉兴创业投资有限 公司	499,996,060.99			499,996,060.99		
成都金控金融服务有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
成都金控置业有限公司	475,000,000.00	700,000,000.00		1,175,000,000.00		
成都金控旅游发展股权 投资基金有限公司	427,500,000.00			427,500,000.00		
成都金控金融发展股权	427,500,000.00			427,500,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
投资基金有限公司						
成都交易所投资集团有 限公司	237,690,251.56			237,690,251.56		
成都交子新兴金融投资 集团股份有限公司	4,750,000.00	995,000,000.00		999,750,000.00		
成都金控数据服务有限 公司	97,200,000.00	5,400,000.00		102,600,000.00		
成都城市通卡有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		10,500,000.00
成都农村产权交易所有 限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
成都西部文旅股权投资 基金合伙企业	134,640,000.00			134,640,000.00		
成都金融城投资发展有 限责任公司	2,336,442,382.41			2,336,442,382.41		
成都金控征信有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中融安保集团有限责任 公司	611,693,049.33			611,693,049.33		
成都金控产业引导股权 投资基金管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都金融城建设发展投 资管理中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00		
成都益航资产管理有限 公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
成都金融梦工场投资管 理有限公司		380,000,000.00		380,000,000.00		
成都智慧车城发展有限 公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
成都交子供应链金融服 务有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
成都交子产业基金管理 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
成都金控财富基金		49,985,000.00		49,985,000.00		
成都交子商业保理有限 公司		268,000,000.00		268,000,000.00		
合 计	8,358,533,307.19	2,518,385,000.00	246,028,152.60	10,630,890,154.59		10,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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、合营企业						
二、联营企业						
成都银行股份有限公司	6,416,913,061.52		6,416,913,061.52	5,607,309,664.12		5,607,309,664.12
成都农村商业银行股 份有限公司	3,975,193,319.04		3,975,193,319.04	2,462,045,332.64		2,462,045,332.64
基石股权投资基金管 理（成都）有限公司				6,398,481.53		6,398,481.53
万和证券股份有限公 司	171,025,975.21		171,025,975.21	166,673,391.11		166,673,391.11
锦泰财产保险股份有 限公司	193,311,161.99		193,311,161.99	173,232,629.55		173,232,629.55
成都新经济发展研究 院有限责任公司	3,126,247.79		3,126,247.79	3,059,155.46		3,059,155.46
成都天府通金融服务 股份有限公司	152,607,144.94		152,607,144.94	159,760,123.93		159,760,123.93
成都知识产权交易中 心有限公司	90,935,726.47		90,935,726.47	89,919,277.43		89,919,277.43
成都交子商业保理有 限公司				196,000,000.00		196,000,000.00

被投资单位	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
小计	11,003,112,636.96		11,003,112,636.96	8,864,398,055.77		8,864,398,055.77
合 计	11,003,112,636.96		11,003,112,636.96	8,864,398,055.77		8,864,398,055.77

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损失	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
成都银行			1,009,732,064.57	18,694,086.60	9,523,546.23	228,346,300.00		
成都农村商业银行股份有限公司			465,310,059.53	-36,397,353.13	694,235,280.00			
万和证券股份有 限公司			3,786,572.05	566,012.05				
锦泰财产保险股 份有限公司			3,805,224.62	16,273,307.82				
成都天府通金融 服务股份有限公 司			-7,152,978.99					
成都新经济发展 研究院有限公司			97,092.33			30,000.00		
成都知识产权交 易中心有限公司			1,016,449.04					
基石股权投资基								6,398,481.53

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	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
金管理（成都）有限公司 成都交子商业保理有限公司								
小计			1,476,594,483.15	-863,946.66	703,758,826.23	228,376,300.00		6,398,481.53
合计			1,476,594,483.15	-863,946.66	703,758,826.23	228,376,300.00		6,398,481.53

注：本期将本公司持有 20.00%基石股权投资基金管理（成都）有限公司的股权，无偿划转至本公司下属子公司成都金控金融发展股权投资基金有限公司。

3、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,476,594,483.15	1,154,295,669.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-648,321.61	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	14,495,980.59	244,577.64
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		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	240,855,513.72	39,058,844.00
合 计	1,731,297,655.85	1,193,599,090.81

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 4 月 28 日经公司批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

1-5

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



统一社会信用代码

91420106081978608B

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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



2020 01 19

证书序号: 0002385

说明

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



发证机关:

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号：000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇二〇年十一月十八日

证书有效期至：二〇二二年十一月十八日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

四川嘉江
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2014年7月25日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

四川嘉江
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

四川注册会计师协会
注册税务师
Sichuan Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

四川注册会计师协会
注册税务师
Sichuan Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

四川嘉江
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2014年7月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

四川嘉江
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
年 月 日



姓名: 黄健
Full name: Huang Jian
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1977-3-1
Date of birth: 1977-3-1
工作单位: 四川嘉江会计师事务所
Working unit: Sichuan Jiahong Accounting Firm
身份证号码: 510322197703012910
Identity card No.: 510322197703012910



注意事项

1. 注册会计师执业注册, 必要时应向委托方出示本证书
2. 本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改
3. 注册会计师执业注册时, 应持本证书及最近五年注册会计师继续教育记录
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 51100222187
No. of Certificate: 51100222187

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Sichuan Institute of CPAs
发证日期: 2007年12月21日
Date of Issuance: 2007-12-21



51100222187
2019年已通过

