

四川发展资产管理有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并股东权益变动表	9-10
- 母公司股东权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-58



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020CDA20191

四川发展资产管理有限公司:

一、审计意见

我们审计了四川发展资产管理有限公司(以下简称资产管理公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于资产管理公司,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、管理层和治理层对财务报表的责任

资产管理公司管理层(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,管理层负责评估资产管理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资产管理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督资产管理公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对资产管理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资产管理公司不能持续经营。

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

(6) 就资产管理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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：




中国注册会计师：

蒋红伍



中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
资产：	1		
现金及存放中央银行款项	2	1,759,582,233.74	680,115,575.38
存放金融机构款项	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	747,540,649.46	425,444,474.97
买入返售金融资产	6		
可供出售金融资产	7	1,021,293,700.00	2,211,338,839.62
持有至到期投资	8		
应收款项类投资	9	3,621,801,535.87	6,992,501,336.12
应收利息	10	26,499,346.54	20,094,091.63
应收款项	11		
长期股权投资	12	1,231,872,558.54	1,638,019.57
投资性房地产	13		
固定资产	14	992,775.04	1,082,639.19
递延所得税资产	15	116,995,095.14	9,662,485.29
其他资产	16	107,753,611.52	44,376,176.87
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		
	26		
	27		
资 产 总 计	28	8,634,331,505.85	10,386,253,638.64

公司法定代表人：

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：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
负债：	29		
短期借款	30	200,000,000.00	100,000,000.00
金融机构存放款项	31		
拆入资金	32		
应付款项	33		
卖出回购金融资产款	34		
应付职工薪酬	35	17,090,303.71	13,221,527.54
应交税费	36	53,908,748.78	108,260,077.86
应付利息	37	24,302,914.97	27,386,169.29
应付股利	38	23,683,337.49	
预计负债	39		
长期借款	40	3,318,310,000.00	5,739,359,999.00
应付债券及票据	41	999,291,296.62	998,362,201.69
长期应付款	42	270,000,000.00	
递延所得税负债	43		
其他负债	44	63,871,678.67	61,120,634.09
负债合计	45	4,970,458,280.24	7,047,710,609.47
实收资本	46	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	47		
盈余公积	48	118,043,528.25	58,658,946.14
一般风险准备	49	54,602,535.98	34,921,645.71
其他综合收益	50		
未分配利润	51	491,167,109.75	244,902,357.92
归属于母公司股东权益合计	52	3,663,813,173.98	3,338,482,949.77
归属于普通股少数股东的权益	53	60,051.63	60,079.40
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	54		
归属于少数股东权益合计	55	60,051.63	60,079.40
股东权益合计	56	3,663,873,225.61	3,338,543,029.17
负债及股东权益总计	57	8,634,331,505.85	10,386,253,638.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
资产：	1		
现金及存放中央银行款项	2	1,759,382,081.75	679,538,746.90
存放金融机构款项	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	747,540,649.46	425,444,474.97
买入返售金融资产	6		
可供出售金融资产	7	1,021,293,700.00	2,211,338,839.62
持有至到期投资	8		
应收款项类投资	9	3,621,801,535.87	6,992,501,336.12
应收利息	10	26,499,346.54	20,094,091.63
应收款项	11		
长期股权投资	12	1,231,942,558.54	1,708,019.57
投资性房地产	13		
固定资产	14	992,775.04	1,082,639.19
递延所得税资产	15	116,995,095.14	9,662,485.29
其他资产	16	107,753,611.52	44,376,176.87
	17		
	18		
	19		
	20		
	21		
	22		
	23		
	24		
	25		
	26		
资 产 总 计	27	8,634,201,353.86	10,385,746,810.16

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
负债：	28		
短期借款	29	200,000,000.00	100,000,000.00
金融机构存放款项	30		
拆入资金	31		
应付款项	32		
卖出回购金融资产款	33		
应付职工薪酬	34	17,090,303.71	13,221,527.54
应交税费	35	53,908,748.78	108,260,077.86
应付利息	36	24,302,914.97	27,386,169.29
应付股利	37	23,683,337.49	
预计负债	38		
长期借款	39	3,318,310,000.00	5,739,359,999.00
应付债券及票据	40	999,291,296.62	998,362,201.69
长期应付款	41	270,000,000.00	
递延所得税负债	42		
其他负债	43	63,871,676.80	61,120,634.09
负债合计	44	4,970,458,278.37	7,047,710,609.47
实收资本	45	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	46		
盈余公积	47	118,043,528.25	58,658,946.14
一般风险准备	48	54,602,535.98	34,921,645.71
其他综合收益	49		
未分配利润	50	491,097,011.26	244,455,608.84
	51		
	52		
	53		
股东权益合计	54	3,663,743,075.49	3,338,036,200.69
负债及股东权益总计	55	8,634,201,353.86	10,385,746,810.16

公司法定代表人：

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：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	1,330,042,415.02	826,992,509.59
应收款项类不良债权资产收入	2	309,737,889.20	360,915,655.47
投资收益	3	1,093,253,114.02	461,044,628.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	646,384,199.35	-537,955.27
利息收入	5	15,929,630.63	6,616,606.87
手续费及佣金收入	6		
公允价值变动损益	7	-88,878,218.83	-1,584,381.46
汇兑损益	8		
资产处置损益	9		
其他收益	10		
其他业务收入	11		
营业收入合计	12	1,330,042,415.02	826,992,509.59
二、营业支出	13	760,161,963.14	428,160,756.07
减：利息支出	14	354,631,685.27	338,799,211.06
手续费及佣金支出	15		
资产减值损失	16	342,036,602.05	36,474,317.77
业务及管理费	17	59,601,728.86	49,218,495.76
税金及附加	18	3,891,946.96	3,668,731.48
其他业务成本	19		
营业支出合计	20	760,161,963.14	428,160,756.07
三、营业利润	21	569,880,451.88	398,831,753.52
加：营业外收入	22	151,951.68	91,242.16
减：营业外支出	23		
四、利润总额	24	570,032,403.56	398,922,995.68
减：所得税费用	25	-23,436,739.21	96,143,912.22
五、净利润	26	593,469,142.77	302,779,083.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27	593,469,142.77	302,779,083.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28		
归属于母公司股东的净利润	29	593,469,170.54	302,779,106.64
少数股东损益	30	-27.77	-23.18
归属于普通股少数股东的损益	31	-27.77	-23.18
归属于少数股东其他权益工具持有者的损益	32		
六、其他综合收益的税后净额	33		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/收益	35		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	36		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37		
七、综合收益总额	38	593,469,142.77	302,779,083.46
归属于母公司股东的综合收益总额	39	593,469,170.54	302,779,106.64
归属于少数股东的综合收益总额	40	-27.77	-23.18
归属于普通股少数股东的综合收益总额	41	-27.77	-23.18
归属于少数股东其他权益工具持有者的综合收益总额	42		

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行号	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	1,330,418,291.51	826,987,922.33
应收款项类不良债权资产收入	2	309,737,889.20	360,915,655.47
投资收益	3	1,093,629,972.51	461,044,628.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	646,384,199.35	-537,955.27
利息收入	5	15,928,648.63	6,612,019.61
手续费及佣金收入	6		
公允价值变动损益	7	-88,878,218.83	-1,584,381.46
汇兑损益	8		
资产处置损益	9		
其他收益	10		
其他业务收入	11		
营业收入合计	12	1,330,418,291.51	826,987,922.33
二、营业支出	13	760,161,163.14	428,151,298.07
减：利息支出	14	354,631,685.27	338,799,211.06
手续费及佣金支出	15		
资产减值损失	16	342,036,602.05	36,474,317.77
业务及管理费	17	59,600,928.86	49,209,037.76
税金及附加	18	3,891,946.96	3,668,731.48
其他业务成本	19		
营业支出合计	20	760,161,163.14	428,151,298.07
三、营业利润	21	570,257,128.37	398,836,624.26
加：营业外收入	22	151,951.68	91,242.16
减：营业外支出	23		
四、利润总额	24	570,409,080.05	398,927,866.42
减：所得税费用	25	-23,436,741.08	96,143,924.70
五、净利润	26	593,845,821.13	302,783,941.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27	593,845,821.13	302,783,941.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28		
六、其他综合收益的税后净额	29		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合（损失）/收益	30		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	31		
其他综合收益的税后净额	32		
七、综合收益总额	33	593,845,821.13	302,783,941.72

公司法定代表人：

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：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
收取利息、手续费及佣金的现金	2	327,081,058.02	396,893,847.38
拆入资金净增加额	3		
拆出资金净减少额	4		
金融机构存放款项净增加额	5		
买入返售业务资金净减少额	6		
卖出回购业务资金净增加额	7		
金融企业取得借款收到的现金	8	2,155,000,000.00	1,592,499,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	9	712,804,083.24	2,939,698,292.62
经营活动现金流入小计	10	3,194,885,141.26	4,929,091,140.00
发放贷款和垫款净增加额	11		
应收融资租赁款净增加额	12		
向中央银行借款净减少额	13		
存放中央银行和同业款项净增加额	14		
买卖交易性金融资产净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16	356,787,444.66	321,561,971.78
金融机构存放款项净减少额	17		
拆入资金净减少额	18		
拆出资金净增加额	19		
支付商业化收购资产的现金	20		
金融企业偿还借款支付的现金	21	4,476,049,999.00	2,010,790,306.00
支付的各项税费	22	180,639,267.80	74,875,240.64
支付给职工以及为职工支付的现金	23	34,908,968.64	28,265,610.27
支付其他与经营活动有关的现金	24	701,045,983.12	1,909,935,775.68
经营活动现金流出小计	25	5,749,431,663.22	4,345,428,904.37
经营活动产生的现金流量净额	26	-2,554,546,521.96	583,662,235.63
二、投资活动产生的现金流量	27		
收回投资收到的现金	28	10,162,852,086.93	4,308,467,656.34
合并结构化主体现金净额	29		
取得投资收益收到的现金	30	457,408,091.23	454,487,790.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32		
投资活动现金流入小计	33	10,620,260,178.16	4,762,955,447.03
投资支付的现金	34	6,922,329,156.30	5,920,335,208.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35	1,373,289.00	1,467,960.28
购买子公司而支付的现金	36		
支付其他与投资活动有关的现金	37	154,800.00	
投资活动现金流出小计	38	6,923,857,245.30	5,921,803,168.28
投资活动产生的现金流量净额	39	3,696,402,932.86	-1,158,847,721.25
吸收投资收到的现金	40		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金净额	41		
发行债券收到的现金	42		998,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	43	267,300,000.00	
筹资活动现金流入小计	44	267,300,000.00	998,000,000.00
偿还债务支付的现金	45		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46	244,455,608.84	110,325,787.67
其中：子公司支付的少数股东股利	47		
支付其他与筹资活动有关的现金	48		60,000.00
筹资活动现金流出小计	49	244,455,608.84	110,385,787.67
筹资活动产生的现金流量净额	50	22,844,391.16	887,614,212.33
汇率变动对现金和现金等价物的影响	51		
现金及现金等价物净增加/减少	52	1,164,700,802.06	312,428,726.71
年初现金及现金等价物余额	53	555,115,575.38	242,686,848.67
年末现金及现金等价物余额	54	1,719,816,377.44	555,115,575.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：四川发展资产管理有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
收取利息、手续费及佣金的现金	2	327,081,058.02	396,893,847.38
拆入资金净增加额	3		
拆出资金净减少额	4		
金融机构存放款项净增加额	5		
买入返售业务资金净减少额	6		
卖出回购业务资金净增加额	7		
金融企业取得借款收到的现金	8	2,155,000,000.00	1,592,499,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	9	713,179,959.73	2,939,693,705.36
经营活动现金流入小计	10	3,195,261,017.75	4,929,086,552.74
发放贷款和垫款净增加额	11		
应收融资租赁款净增加额	12		
向中央银行借款净减少额	13		
存放中央银行和同业款项净增加额	14		
买卖交易性金融资产净增加额	15		
支付利息、手续费及佣金的现金	16	356,787,444.66	321,561,971.78
金融机构存放款项净减少额	17		
拆入资金净减少额	18		
拆出资金净增加额	19		
支付商业化收购资产的现金	20		
金融企业偿还借款支付的现金	21	4,476,049,999.00	2,010,790,306.00
支付的各项税费	22	180,639,267.80	74,875,240.64
支付给职工以及为职工支付的现金	23	34,908,968.64	28,265,610.27
支付其他与经营活动有关的现金	24	701,045,183.12	1,909,926,317.68
经营活动现金流出小计	25	5,749,430,863.22	4,345,419,446.37
经营活动产生的现金流量净额	26	-2,554,169,845.47	583,667,106.37
二、投资活动产生的现金流量	27		
收回投资收到的现金	28	10,162,852,086.93	4,308,467,656.34
取得投资收益收到的现金	29	457,408,091.23	454,487,790.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
收到其他与投资活动有关的现金	31		
投资活动现金流入小计	32	10,620,260,178.16	4,762,955,447.03
投资支付的现金	33	6,922,329,156.30	5,920,335,208.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	1,373,289.00	1,467,960.28
支付其他与投资活动有关的现金	35	154,800.00	
投资活动现金流出小计	36	6,923,857,245.30	5,921,803,168.28
投资活动产生的现金流量净额	37	3,696,402,932.86	-1,158,847,721.25
吸收投资收到的现金	38		
发行债券收到的现金	39		998,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40	267,300,000.00	
筹资活动现金流入小计	41	267,300,000.00	998,000,000.00
偿还债务支付的现金	42		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43	244,455,608.84	110,325,787.67
支付其他与筹资活动有关的现金	44		60,000.00
筹资活动现金流出小计	45	244,455,608.84	110,385,787.67
筹资活动产生的现金流量净额	46	22,844,391.16	887,614,212.33
汇率变动对现金和现金等价物的影响	47		
现金及现金等价物净增加/减少	48	1,165,077,478.55	312,433,597.45
年初现金及现金等价物余额	49	554,538,746.90	242,105,149.45
年末现金及现金等价物余额	50	1,719,616,225.45	554,538,746.90

公司法定代表人：

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

单位：人民币元

四川发展资产管理股份有限公司															
项 目		行次	本年金额											少数股东权益	所有者 权益合计
			归属于母公司所有者（或股东）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	其他	小计		
一、上年年末余额	次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		1	3,000,000,000.00						58,658,946.14	34,921,645.71	244,902,357.92		3,338,482,949.77	60,079.40	3,338,543,029.17
加：会计政策变更		2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他		4													
二、本年年初余额		5	3,000,000,000.00						58,658,946.14	34,921,645.71	244,902,357.92		3,338,482,949.77	60,079.40	3,338,543,029.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6							59,384,582.11	19,680,890.27	246,264,751.83		325,330,224.21	-27.77	325,330,196.44
（一）综合收益总额		7	—	—	—	—	—	—	—	—	593,469,170.54	—	593,469,170.54	-27.77	593,469,142.77
（二）所有者投入和减少资本		8													
1.所有者投入的普通股		9		—		—	—	—	—	—	—	—			
2.其他权益工具持有者投入资本		10		—		—	—	—	—	—	—	—			
3.股份支付计入所有者权益的金额		11		—		—	—	—	—	—	—	—			
4.其他		12		—											
（三）专项储备提取和使用		13													
1.提取专项储备		14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.使用专项储备		15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
（四）利润分配		16							59,384,582.11	19,680,890.27	-347,204,418.71		-268,138,946.33		-268,138,946.33
1.提取盈余公积		17	—	—	—	—	—	—	59,384,582.11	—	-59,384,582.11	—			
其中：法定公积金		18	—	—	—	—	—	—	59,384,582.11	—	-59,384,582.11	—			
任意公积金		19	—	—	—	—	—	—		—		—			
#储备基金		20	—	—	—	—	—	—		—		—			
#企业发展基金		21	—	—	—	—	—	—		—		—			
#利润归还投资		22	—	—	—	—	—	—		—		—			
2.提取一般风险准备		23	—	—	—	—	—	—	—	19,680,890.27	-19,680,890.27	—			
3.对所有者（或股东）的分配		24	—	—	—	—	—	—	—	—	-268,138,946.33	—	-268,138,946.33		-268,138,946.33
4.其他		25													
（五）所有者权益内部结转		26													
1.资本公积转增资本（或股本）		27		—		—	—	—	—	—	—	—			
2.盈余公积转增资本（或股本）		28		—		—	—	—	—	—	—	—			
3.盈余公积弥补亏损		29	—	—	—	—	—	—	—	—		—			
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		30	—	—	—	—	—	—	—	—		—			
5.其他		31							118,043,528.25	54,602,535.98	491,167,109.75		3,663,813,173.98	60,051.63	3,663,873,225.61
四、本年年末余额		32	3,000,000,000.00						118,043,528.25	54,602,535.98	491,167,109.75		3,663,813,173.98	60,051.63	3,663,873,225.61

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(续)
2019年度

单位:人民币元

项 目	行次	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	其他	小计
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	28,380,551.97	6,871,707.00	110,777,371.83	—	3,146,029,630.80
加:会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	5	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	28,380,551.97	6,871,707.00	110,777,371.83	—	3,146,029,630.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	—	—	—	—	—	—	30,278,394.17	28,049,938.71	134,124,986.09	—	192,453,295.79
(一)综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	302,779,106.64	—	302,779,106.64
(二)所有者投入和减少资本	8	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	16	—	—	—	—	—	—	30,278,394.17	28,049,938.71	-168,654,120.55	—	-110,325,787.67
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	30,278,394.17	—	-30,278,394.17	—	—
其中:法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	30,278,394.17	—	-30,278,394.17	—	—
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	28,049,938.71	-28,049,938.71	—	—
3.对所有者(或股东)的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	-110,325,787.67	—	-110,325,787.67
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)所有者权益内部结转	26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本(或股本)	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	58,658,946.14	34,921,645.71	244,902,357.92	—	3,338,482,949.77
												60,079.40
												3,338,543,029.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李 俊 峰

王 浩

陈 芳

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00						58,658,946.14	34,921,645.71	244,455,608.84	10	3,338,036,200.69
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	3,000,000,000.00						58,658,946.14	34,921,645.71	244,455,608.84		3,338,036,200.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							59,384,582.11	19,680,890.27	246,641,402.42		325,706,874.80
（一）综合收益总额	7									593,845,821.13		593,845,821.13
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16							59,384,582.11	19,680,890.27	-347,204,418.71		-268,138,946.33
1.提取盈余公积	17							59,384,582.11		-59,384,582.11		
其中：法定公积金	18							59,384,582.11		-59,384,582.11		
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23								19,680,890.27	-19,680,890.27		
3.对所有者（或股东）的分配	24									-268,138,946.33		-268,138,946.33
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00						118,043,528.25	54,602,535.98	491,097,011.26		3,663,743,075.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈婧

陈玉芳

陈玉芳

陈玉芳

陈玉芳



母公司所有者权益变动表（续）
2019年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额										所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1	3,000,000,000.00						28,380,551.97	6,871,707.00	110,325,787.67	23	3,145,578,046.64
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	3,000,000,000.00						28,380,551.97	6,871,707.00	110,325,787.67		3,145,578,046.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							30,278,394.17	28,049,938.71	134,129,821.17		192,458,154.05
（一）综合收益总额	7									302,783,941.72		302,783,941.72
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16							30,278,394.17	28,049,938.71	-168,654,120.55		-110,325,787.67
1.提取盈余公积	17							30,278,394.17		-30,278,394.17		
其中：法定公积金	18							30,278,394.17		-30,278,394.17		
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23								28,049,938.71	-28,049,938.71		
3.对所有者（或股东）的分配	24									-110,325,787.67		-110,325,787.67
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	3,000,000,000.00						58,658,946.14	34,921,645.71	244,455,608.84		3,338,036,200.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川发展资产管理有限公司(以下简称本公司,涉及子公司时简称本集团)于2015年01月28日由四川发展(控股)有限责任公司(以下简称“四川发展”)、四川省国有资产经营投资管理有限责任公司(以下简称“四川省国资经营公司”)及四川富润企业重组投资有限责任公司(以下简称“四川富润”)共同出资设立,并经成都市工商行政管理局审核注册登记。企业统一社会信用代码 915101003274737314,注册资本为30.00亿元人民币。

2016年12月06日,根据公司股东会决议,公司注册资本由原成立时的10.00亿元人民币增加至20.00亿元人民币,新的注册资金由原股东按原出资比例认缴。本次增资于2016年12月13日完成后,本公司的注册资本为20.00亿元人民币,其中四川发展出资15.00亿元,占注册资本的75%;四川省国资经营公司出资4.00亿元,占注册资本总额的20%;四川富润出资1.00亿元,占注册资本的5%。

2017年7月14日,经四川省政府国有资产监督管理委员会文件(川国资规划[2017]30号)批复,同意四川发展将持有的本公司75%的股权以股权出资的方式注入四川金融控股集团有限公司(以下简称“金控集团”),至此本公司成为金控集团的控股子公司。

2017年12月18日,经公司第七次股东会决议通过公司注册资本增加10.00亿元,各股东按原出资比例认缴,其中金控集团认缴7.50亿元,四川省国资经营公司认缴2.00亿元,四川富润认缴0.50亿元,新增注册资本全部出资到位,公司注册资本增加至30.00亿元。

本公司法定代表人:杨朝晖;注册地址:中国(四川)自由贸易试验区成都市天府新区兴隆街道湖畔路西段6号成都科学城天府菁蓉中心C区。经营范围:收购、受托经营金融企业和非金融企业的不良资产,对不良资产进行管理、投资和处置;资产置换、转让与销售;债务重组及企业重组;投资与资产管理;资产管理范围内的非融资性担保;投资、财务及法律咨询与顾问;项目评估。

本公司设有股东会、董事会以及总经理办公会等机构,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司下设资产管理部、投资银行部、创新资本部、结构金融部、不良资产部、北京办事处6个业务部门;同时设立了综合部、风控部、财务部、人力资源部、监察审计部5个管理部门。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具以公允价值计量入账外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 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。
2. 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。
3. 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 企业合并

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表 35 中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,如果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投资损益。

(七) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(十) 金融资产和金融负债

本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. 实际利率法

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。

2. 金融资产

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。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（1）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：为交易而持有的金融资产和初始确认时即指定为以公允价值计量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：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②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；③属于衍生金融工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融工具、属于财务担保合同的衍生金融工具、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金融工具除外。

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：①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；②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；③符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。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。

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将自金融机构折价收购的不良贷款包,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,按照不良贷款包中单项资产估值占资产包估值总额的比例对资产包的收购成本进行分配,确定单项资产的初始入账成本。

(2) 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。

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,在终止确认时、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及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。本集团贷款及应收款项包括现金及存放中央银行款项、拆出资金、买入返售金融资产、应收账款、应收利息、发放贷款和垫款、应收款项类投资、应收融资租赁款及各类应收款项。

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。

本集团将收购的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的债权资产分类为“应收款项类投资”。

(4) 可供出售金融资产

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。

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。

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,按照成本计量。

3. 金融资产的减值

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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

①发行方或债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款,如违约或逾期偿付利息或本金等;

③本集团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其原本不会考虑的让步;

④债务人很可能破产或者进行其他财务重组;

⑤因发行人发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥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,但根据可观察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而且可计量,包括:该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产违约的状况;

⑦权益工具发行人经营所处的技术、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;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 以摊余成本法计量的金融资产的减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产确认减值损失后,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,但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。

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。

(2) 可供出售金融资产的减值

可供出售金融资产发生减值时，将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。

(3) 以成本计量的金融资产减值

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减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

4. 金融资产的转移

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，虽然本集团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。

若本集团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，则本集团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。

5. 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，

结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；③符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

(2) 其他金融负债除财务担保合同负债外的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) 财务担保合同及贷款承诺

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，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，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. 衍生金融工具

衍生金融工具,包括利率衍生工具、货币衍生工具等。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。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,且该种法定权利是当前可执行的,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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

2. 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。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 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,以前减记的金额应当予以恢复,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得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关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,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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,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。

6. 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。

7. 持有待售的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。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2. 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。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其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

3. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的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。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。

4. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

5. 处置长期股权投资

处置长期股权投资时,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,原采用权益法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。

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。

(十三) 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 5000 元的有形资产。

固定资产包括运输工具、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,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作为入账价值。

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	运输工具	5	3
2	办公设备和其他	5	3

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

(十四) 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，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。

(十五) 除商誉外的非金融资产减值

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十六) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(十七) 职工薪酬

本集团的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,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,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(十九) 收入确认原则

1. 应收款项类不良债权资产收入

分类为应收款项类金融资产的不良债权资产收入包括分类为应收款项类金融资产的不良债权资产所得利息收入及处置收入。分类为应收款项类金融资产的不良债权资产所得利息收入按实际利率法计入当期损益。

2. 利息收入

所有计息金融工具的利息收入,除不良债权类投资和其他债务投资产生的利息收入和投资收益以外,采用实际利率法计算,于当期损益的利息收入科目确认。

金融资产或一组类似金融资产确认减值损失而减值后,确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流进行贴现时适用的利率。

3. 股利收入

在金额能够可靠计量且相关经济利益可能流入本集团的情况下,本集团收取股利的权利确立时将股利收入计入损益。

(二十) 政府补助

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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。

本集团的政府补助区分为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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。

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,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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。

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十二) 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十三) 终止经营

终止经营,是指本集团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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

无。

(二) 重要前期差错更正及影响

无。

(三) 会计估计变更及影响

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应交流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	眉山川发产业投资管理有限公司	二级	1	眉山	眉山	投资管理
2	眉山川发股权投资基金管理中心(有限合伙)	二级	1	眉山	眉山	基金投资

(续表)

序号	注册资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	10.00	70.00	70.00	7.00	1
2	10,001.00	69.99	69.99	已收回投资	1

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

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

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	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	眉山川发产业投资管理有限公司	30.00%	-57.95		40,167.65
2	眉山川发股权投资基金管理中心(有限合伙)	30.01%	-42.68		19,811.12

(三) 本年合并范围的变化

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成都中民聚信聚汇企业管理中心(有限合伙)本年不再纳入本公司合并报表范围。2018年11月5日,经成都中民聚信聚汇企业管理中心(有限合伙)合伙人会议决议,该合伙企业从2015年4月成立至今,三年合伙期限已满,经合伙人共同协商一致同意进行清算,成立清算小组,成都中民聚信聚汇企业管理中心(有限合伙)已完成清算工作,并于2019年1月18日收到成都高新区市场和质量监督管理局核发的准予注销登记通知书。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金及存放中央银行款项资金

1. 现金及存放中央银行款项货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	346.61	21,313.40
银行存款	1,693,087,594.37	555,094,261.98
其他货币资金	66,494,292.76	125,000,000.00
合计	1,759,582,233.74	680,115,575.38
其中:存放在境外的款项总额		

2. 年末使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
贷款受托支付金额	765,856.30	
委托贷款保证金	39,000,000.00	125,000,000.00
合计	39,765,856.30	125,000,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
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		
非上市投资	747,540,649.46	425,444,474.97
其中:收购的不良债权	291,689,550.00	425,444,474.97
指数投资证券投资基金	455,851,099.46	

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	747,540,649.46	425,444,474.97

(三) 可供出售金融资产

项目	年末余额	年初余额
非上市投资		
其中: 信托产品	392,840,320.00	1,095,000,000.00
基金	677,125,000.00	735,585,000.00
其他	90,708,700.00	403,355,739.62
小计	1,160,674,020.00	2,233,940,739.62
减: 减值准备	139,380,320.00	22,601,900.00
合计	1,021,293,700.00	2,211,338,839.62

1. 信托产品明细

产品名称	年末余额	年初余额
信托产品一		80,000,000.00
信托产品二	192,840,320.00	200,000,000.00
信托产品三		285,000,000.00
信托产品四	200,000,000.00	200,000,000.00
信托产品五		180,000,000.00
信托产品六		150,000,000.00
合计	392,840,320.00	1,095,000,000.00

2. 基金明细

被投资单位	年末余额	年初余额
基金一	90,625,000.00	90,625,000.00
基金二	99,000,000.00	99,000,000.00
基金三		98,000,000.00
基金四	72,750,000.00	72,750,000.00
基金五		27,160,000.00
基金六		48,000,000.00
基金七	72,000,000.00	72,000,000.00
基金八	72,750,000.00	72,750,000.00
基金九		155,300,000.00
基金十	270,000,000.00	
合计	677,125,000.00	735,585,000.00

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他可供出售金融资产明细

被投资单位	年末余额	年初余额
其他可供出售金融资产一		357,094,339.62
其他可供出售金融资产二	90,708,700.00	46,261,400.00
合计	90,708,700.00	403,355,739.62

(四) 应收款项类投资

项目	年末余额	年初余额
不良债权资产		
其中: 自金融机构收购贷款	395,781,535.87	4,162,920,836.12
自非金融机构收购不良债权	884,000,000.00	522,465,500.00
不良债权资产原值小计	1,279,781,535.87	4,685,386,336.12
减: 减值准备		
其中: 个别方式评估		
组合方式评估		
不良债权资产账面价值小计	1,279,781,535.87	4,685,386,336.12
其他债权资产		
其中: 委托贷款	696,500,000.00	1,378,500,000.00
其他债权投资	1,885,000,000.00	500,000,000.00
理财产品		443,000,000.00
其他债权资产原值小计	2,581,500,000.00	2,321,500,000.00
减: 减值准备	239,480,000.00	14,385,000.00
其中: 个别方式评估	239,480,000.00	14,385,000.00
组合方式评估		
其他债权资产账面价值小计	2,342,020,000.00	2,307,115,000.00
合计	3,621,801,535.87	6,992,501,336.12

1. 自金融机构收购贷款

客户名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
自金融机构收购贷款一		1,001,823,049.32	3年	1-3年	已收回
自金融机构收购贷款二		87,318,947.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款三		965,078,503.34	3年	0-3年	已收回
自金融机构收购贷款四		142,453,039.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款五		176,969,418.20	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款六		51,000,000.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款七		266,831,305.00	3年	2-3年	已收回

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
自金融机构收购贷款八		33,694,100.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款九		65,379,365.28	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十		31,750,000.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十一		70,000,000.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十二		30,845,400.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十三		27,007,451.30	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十四		30,330,000.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十五	26,428,959.92	287,333,103.62	3年	1-3年	正常收息
自金融机构收购贷款十六		270,000,000.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十七		80,000,000.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十八		80,559,685.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款十九	338,952,575.95	347,802,575.95	3年	1-2年	正常收息
自金融机构收购贷款二十		37,000,000.00	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款二十一		79,744,893.11	3年	2-3年	已收回
自金融机构收购贷款二十二	30,400,000.00			1年以内	委托收包
合计	395,781,535.87	4,162,920,836.12			

本公司自金融机构购买的不良资产包形成的债权,直接按协议约定支付的收购价格作为初始计量。该类业务都附带完全程度的担保措施,原债权人继续负责清收债务,清收金额超出部分由原债权人享有,不足部分亦由原债权人承担。

2. 自非金融机构收购债权

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
自非金融机构收购债权一	120,000,000.00	120,000,000.00	5年	2-3年	正常收息
	110,000,000.00	110,000,000.00	4年	1-2年	正常收息
自非金融机构收购债权二		40,000,000.00	2年	1-2年	已收回
自非金融机构收购债权三	210,000,000.00		1.5年	1年以内	正常收息
自非金融机构收购债权四		252,465,500.00	1年	1年以内	已收回
自非金融机构收购债权五	244,000,000.00		1年	1年以内	正常收息
自非金融机构收购债权六	200,000,000.00		1年	1年以内	正常收息
合计	884,000,000.00	522,465,500.00			

3. 委托贷款

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
委托贷款一(注)	312,100,000.00	312,100,000.00	3年	1-2年	利息逾期
委托贷款二(注)	100,000,000.00	100,000,000.00	3年	1-2年	利息逾期

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
委托贷款三(注)	64,400,000.00	67,400,000.00	3年	1-2年	利息逾期
委托贷款四	120,000,000.00	150,000,000.00	3年	1-2年	正常收息
委托贷款五		228,000,000.00	3年	1-2年	已收回
委托贷款六	100,000,000.00	300,000,000.00	2年	1-2年	正常收息
委托贷款七		31,000,000.00	3年	2-3年	已收回
委托贷款八		190,000,000.00	3年	1-2年	已收回
合计	696,500,000.00	1,378,500,000.00			

注:本公司的委托贷款一、二、三作为一个项目整体管理,贷款本金合计 47,650.00 万元,项目贷款利息已逾期,本公司判断本金回收存在一定风险,基于谨慎性原则,本公司对该项目按照抵押物可回收金额计提减值准备,已计提减值准备金额为 23,948.00 万元。

4. 其他债权投资

名称	年末余额	年初余额	期限	账龄	项目进展
远期可转债	300,000,000.00	300,000,000.00	2年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具一	130,000,000.00	200,000,000.00	3年	1-2年	正常收息
非公开定向债权投资工具二	255,600,000.00		2年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具三	28,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具四	36,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具五	140,000,000.00		3年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具六	240,000,000.00		3年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具七	300,000,000.00		3年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具八	239,000,000.00		2年	1年以内	正常收息
非公开定向债权投资工具九	150,000,000.00		1年	1年以内	正常收息
其他债权投资	66,400,000.00		1年	1年以内	正常收息
合计	1,885,000,000.00	500,000,000.00			

(五) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收款项类投资利息		

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中:持有不良资产包利息	8,683,742.53	10,996,425.83
委贷利息	17,815,604.01	9,097,665.80
减:减值准备		
合计	26,499,346.54	20,094,091.63

(六) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	1,638,019.57	1,230,234,538.97		1,231,872,558.54
小计	1,638,019.57	1,230,234,538.97		1,231,872,558.54
减:长期股权投资减值准备				
合计	1,638,019.57	1,230,234,538.97		1,231,872,558.54

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本 (万元)	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
四川金宏信展股权投资基金管理有限公司	200.00	1,638,019.57			-443,731.76	
成都工投资产经营有限公司	123,067.83		226,756,000.00			
合计	123,267.83	1,638,019.57	226,756,000.00		-443,731.76	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
四川金宏信展股权投资基金管理有限公司					1,194,287.81	
成都工投资产经营有限公司				1,003,922,270.73	1,230,678,270.73	
合计				1,003,922,270.73	1,231,872,558.54	

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 四川金宏信展股权投资基金管理有限公司, 本公司出资 200.00 万元, 占注册资本 20.00%, 鸿信资本投资管理有限公司出资 600.00 万元, 占注册资本 60.00%, 成都金控金融发展股权投资基金有限公司出资 200.00 万元, 占注册资本 20.00%。该公司章程规定股东按照实缴出资比例行使表决权, 董事会由 3 名董事组成, 三名出资人各派一人, 本公司对其具有重大影响。

注 2: 经本公司 2019 年第十一次(临时)股东会审议同意, 对成都工投资产经营有限公司(以下简称“成都工投资产”)增资 22,675.60 万元, 并决定长期持有该股权, 本公司与成都产业投资集团有限公司(原成都工业投资集团有限公司, 以下简称工投集团)按持股比例收益共享, 风险共担。2019 年 12 月 13 日本公司与工投集团就成都工投资产公司签订《增资协议》, 按持股比例以 1 元/股的价格同比例向工投资产进行增资, 本公司按比例增资 22,675.60 万元, 增资前后本公司对成都工投资产持股比例均为 33.20%。鉴于本公司对成都工投资产股权投资的持有意图已发生变化、对工投集团财务及经营政策已构成重大影响但不构成控制, 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定, 本公司将成都工投资产股权投资由原“可供出售金融资产”变更为“长期股权投资”, 并按权益法进行核算, 原可供出售金融资产的转换日公允价值 100,392.23 万元, 转换为长期股权投资初始成本。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	成都工投资产经营有限公司
	本年金额
流动资产	661,957,882.03
非流动资产	4,691,272,182.05
资产合计	5,353,230,064.08
流动负债	401,445,688.20
非流动负债	1,063,821,086.39
负债合计	1,465,266,774.59
净资产	3,887,963,289.49
按持股比例计算的净资产份额	1,290,803,812.11
调整事项	-60,125,541.38
对联营企业权益投资的账面价值	1,230,678,270.73
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	114,564,944.60
财务费用	39,814,439.65
所得税费用	28,402,911.73
净利润	439,179,581.30
年初未分配利润调整	

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	成都工投资产经营有限公司
	本年金额
其他综合收益	-20,347,228.71
综合收益总额	418,832,352.59
本年收到的来自联营企业的股利	

(七) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	1,249,711.00			1,249,711.00
办公设备及其他	707,179.25	304,141.21		1,011,320.46
合计	1,956,890.25	304,141.21		2,261,031.46

2. 累计折旧

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	626,993.04	242,448.96		869,442.00
办公设备及其他	247,258.02	151,556.40		398,814.42
合计	874,251.06	394,005.36		1,268,256.42

3. 固定资产账面净值

项目	年初金额	年末金额
运输设备	622,717.96	380,269.00
办公设备及其他	459,921.23	612,506.04
合计	1,082,639.19	992,775.04

4. 暂时闲置的固定资产: 无。

5. 未办妥产权证书的固定资产: 无。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	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	94,775,540.43	379,102,161.71	9,266,389.92	37,065,559.66

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
公允价值变动损失	22,219,554.71	88,878,218.83	396,095.37	1,584,381.46
合计	116,995,095.14	467,980,380.54	9,662,485.29	38,649,941.12

(九) 其他资产

项目	年末余额	年初余额
存货	81,655.00	214,825.10
其他应收款(注)	105,723,668.06	43,254,881.07
无形资产	1,545,284.36	734,913.80
预付账款	403,004.10	171,556.90
合计	107,753,611.52	44,376,176.87

注:其他应收款年末余额主要为四川发展的资金集中归集款和购买四川富润不良资产订金,其中:年初归集资金余额为42,072,209.31元,年末归集资金余额为2,265,892.71元;年末购买四川富润不良资产订金为100,000,000.00元。

(十) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加			
		本年计提	合并增加	其他原因增加	合计
可供出售金融资产减值准备	22,601,900.00	116,778,420.00			116,778,420.00
应收款项类投资减值准备	14,385,000.00	225,095,000.00			225,095,000.00
其他资产减值准备	78,659.66	163,182.05			163,182.05
合计	37,065,559.66	342,036,602.05			342,036,602.05

(续表)

项目	本年减少				年末余额
	转销额	合并减少	其他原因减少	合计	
可供出售金融资产减值准备					139,380,320.00
应收款项类投资减值准备					239,480,000.00
其他资产减值准备					241,841.71
合计					379,102,161.71

(十一) 短期借款

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00	5.20%
合计	200,000,000.00	100,000,000.00	

2. 已逾期未偿还的短期借款: 无。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,221,527.54	35,494,149.73	31,625,373.56	17,090,303.71
离职后福利-设定提存计划		3,674,860.17	3,674,860.17	
合计	13,221,527.54	39,169,009.90	35,300,233.73	17,090,303.71

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,044,265.98	29,225,317.55	25,475,910.09	16,793,673.44
职工福利费		879,943.59	879,943.59	
社会保险费		1,723,789.61	1,723,789.61	
其中: 基本医疗保险		734,912.02	734,912.02	
生育保险费		89,359.29	89,359.29	
工伤保险费		13,325.83	13,325.83	
补充医疗保险		886,192.47	886,192.47	
住房公积金		1,585,226.72	1,585,226.72	
工会经费和职工教育经费		1,089,121.44	1,089,121.44	
劳务派遣费	177,261.56	990,750.82	871,382.11	296,630.27
合计	13,221,527.54	35,494,149.73	31,625,373.56	17,090,303.71

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,930,455.72	1,930,455.72	
失业保险费		67,704.58	67,704.58	
企业年金缴费		1,676,699.87	1,676,699.87	
合计		3,674,860.17	3,674,860.17	

(十三) 应交税费

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,966,612.21	12,459,740.13
企业所得税	44,069,058.31	94,521,047.75
城市维护建设税	380,369.36	577,766.56
个人所得税	100,198.04	99,855.16
教育费附加	228,221.62	346,659.93
地方教育费附加	152,147.74	231,106.62
其他税费	12,141.50	23,901.71
合计	53,908,748.78	108,260,077.86

(十四) 应付利息

1. 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	317,777.77	172,791.65
长期借款利息	6,408,634.46	9,588,720.11
企业债券利息	17,576,502.74	17,624,657.53
合计	24,302,914.97	27,386,169.29

2. 已逾期未支付的利息: 无。

(十五) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
金控集团	17,762,503.12	
四川省国资经营公司	4,736,667.50	
四川富润	1,184,166.87	
合计	23,683,337.49	

注: 本年分配股利情况详见本附注“八、(二十三) 未分配利润”所述。

(十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款		948,999,999.00	
信用借款	3,318,310,000.00	4,790,360,000.00	4.75%-6.175%
合计	3,318,310,000.00	5,739,359,999.00	

(十七) 应付债券及票据

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券类别	年末余额	年初余额
18 川资 01	499,686,123.09	499,219,235.92
18 川资 03	499,605,173.53	499,142,965.77
合计	999,291,296.62	998,362,201.69

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 川资 01	500,000,000.00	2018-08-23	2+1	500,000,000.00	499,219,235.92
18 川资 03	500,000,000.00	2018-10-23	2+1	500,000,000.00	499,142,965.77
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	998,362,201.69

(续表)

债券名称	本年发行	本年按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还利息	年末余额
18 川资 01		32,468,373.38	466,887.17	32,500,000.00	499,686,123.09
18 川资 03		31,983,471.83	462,207.76	32,000,000.00	499,605,173.53
合计		64,451,845.21	929,094.93	64,500,000.00	999,291,296.62

注 1: “18 川资 01”系本公司 2018 年在上海证券交易所非公开发行票面金额为人民币 5.00 亿元的公司债券,票面年利率 6.50%,按年付息,该债券存续期限为 2+1 年,附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

注 2: “18 川资 03”系本公司 2018 年在上海证券交易所非公开发行票面金额为人民币 5.00 亿元的公司债券,票面年利率 6.40%,按年付息,该债券存续期限为 2+1 年,附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

(十八) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
资产之收益转让(回购)价款	270,000,000.00	
合计	270,000,000.00	

注: 2019 年 2 月 25 日,本公司与中铁信托有限公司签订《资产之收益转让(回购)协议》,协议约定将本公司享有的自非金融机构收购债权中的两项资产之收益权转由中铁信托有限公司享有,期限 36 个月,在中铁信托有限公司向本公司支付转让对价之日起满 24 个月后,中铁信托有限公司要求提前回购时,本公司应同意中铁信托有限公司的提前回购要求,回购期限届满当日本公司一次性向中铁信托有限公司足额支付回购价

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款 27,000.00 万元,回购期内本公司按照 6.20%/年的溢价率向中铁信托有限公司支付溢价款,按季支付。

(十九) 其他负债

项目	年末余额	年初余额
预收账款	17,500.00	17,500.00
其他应付款	63,854,178.67	61,103,134.09
合计	63,871,678.67	61,120,634.09

(二十) 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 (%)
金控集团	2,250,000,000.00	75.00			2,250,000,000.00	75.00
四川省国资经营公司	600,000,000.00	20.00			600,000,000.00	20.00
四川富润	150,000,000.00	5.00			150,000,000.00	5.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	58,658,946.14	59,384,582.11		118,043,528.25
合计	58,658,946.14	59,384,582.11		118,043,528.25

(二十二) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	34,921,645.71	19,680,890.27		54,602,535.98
合计	34,921,645.71	19,680,890.27		54,602,535.98

本公司参照财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》及相关规定的要求,提取一般风险准备金。

(二十三) 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
年初余额	244,902,357.92	110,777,371.83
本年增加	593,469,170.54	302,779,106.64
其中:本年归属于母公司所有者的净利润转入	593,469,170.54	302,779,106.64

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他调整因素		
本年减少	347,204,418.71	168,654,120.55
其中:本年提取盈余公积	59,384,582.11	30,278,394.17
本年提取一般风险准备	19,680,890.27	28,049,938.71
本年分配现金股利(注)	268,138,946.33	110,325,787.67
转增资本		
其他减少		
年末余额	491,167,109.75	244,902,357.92

注:2019年3月18日,本公司董事会2019年第十五次会议(临时)决议,审议通过《关于审议<四川发展资产管理有限公司2018年度利润分配方案>的议案》:以2018年度财务报表中可供股东分配利润(母公司)的100%以现金方式向各股东分配,分配金额244,455,608.84元。2019年3月27日,本公司2019年度第二次(临时)股东会决议通过该利润分配方案。

注:2019年6月5日,本公司董事会2019年第二十五次(临时)会议决议,审议通过《关于审议<四川发展资产管理有限公司2019年1季度利润分配方案>的议案》:以2019年1季度实现的实际可供股东分配利润(母公司)的100%以现金方式向各股东分配,分配金额23,683,337.49元。2019年6月5日,本公司2019年度第五次(临时)股东会决议通过该利润分配方案。

2019年度分配现金股利共计268,138,946.33元。

(二十四) 应收款项类不良债权资产收入

不良债权收入明细	本年发生额	上年发生额
自金融机构收购的不良贷款收入	213,007,646.09	286,170,121.33
其中:处置收入	7,881,051.03	19,453,440.38
持有期间收入	205,126,595.06	266,716,680.95
自非金融机构收购的债权收入	96,730,243.11	74,745,534.14
其中:利息收入	77,245,714.10	32,833,969.43
其他收入	19,484,529.01	41,911,564.71
合计	309,737,889.20	360,915,655.47

(二十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
应收款项类投资	269,392,211.82	204,243,109.05

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
-理财产品	14,838,437.82	5,313,962.52
-委托贷款利息收入	124,641,020.21	171,133,276.04
-其他债权投资利息收入	129,912,753.79	27,795,870.49
可供出售金融资产	177,476,702.85	257,339,474.93
-信托产品	87,762,760.49	73,119,867.50
-基金	69,793,942.36	75,854,521.51
-处置可供出售金融资产投资收益		91,765,085.92
-可供出售金融资产取得分红	19,920,000.00	16,600,000.00
长期股权投资	646,384,199.35	-537,955.27
-按权益法确认收益	646,384,199.35	-537,955.27
-按成本法确认收益		
合计	1,093,253,114.02	461,044,628.71

(二十六) 利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	15,929,630.63	6,616,606.87
合计	15,929,630.63	6,616,606.87

(二十七) 公允价值变动损益

项目	本年发生额	上年发生额
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	-114,350,018.29	-1,584,381.46
其中:收购的不良债权	-114,350,018.29	-1,584,381.46
ETF 指数基金	25,471,799.46	
合计	-88,878,218.83	-1,584,381.46

(二十八) 利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	354,631,685.27	338,799,211.06
合计	354,631,685.27	338,799,211.06

(二十九) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产减值准备	116,778,420.00	22,601,900.00
应收款项类投资减值准备	225,095,000.00	14,385,000.00

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他资产减值准备	163,182.05	-512,582.23
合计	342,036,602.05	36,474,317.77

(三十) 业务及管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,169,009.90	30,156,739.80
办公费	1,793,328.23	1,550,689.60
房租费	5,573,424.10	2,721,824.00
咨询费	1,061,595.69	3,427,644.55
差旅费	2,312,182.86	1,480,353.03
业务招待费	1,187,973.47	769,305.77
资产折旧与摊销	752,026.86	365,108.79
物业管理费	662,784.02	431,149.96
直接业务费用	4,261,757.40	4,621,942.72
财务手续费支出	1,308,068.93	2,829,347.13
其他	1,519,577.40	864,390.41
合计	59,601,728.86	49,218,495.76

(三十一) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,895,011.65	1,782,020.80
教育费附加	1,137,006.99	1,069,212.46
地方教育费附加	758,004.63	712,808.31
车船税	1,830.00	1,440.00
印花税	100,093.69	103,249.91
合计	3,891,946.96	3,668,731.48

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	147,509.83	30,203.58	147,509.83
其他	4,441.85	61,038.58	4,441.85
合计	151,951.68	91,242.16	151,951.68

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	47,509.83	30,203.58
金融业发展专项补贴	100,000.00	
合计	147,509.83	30,203.58

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	83,895,870.64	105,658,587.04
递延所得税调整	-107,332,609.85	-9,514,674.82
合计	-23,436,739.21	96,143,912.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	570,032,403.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	142,508,100.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-173,189.54
非应税收入的影响	-166,576,049.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	804,399.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
所得税费用	-23,436,739.21

(三十四) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	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	593,469,142.77	302,779,083.46
加: 资产减值准备	342,036,602.05	36,474,317.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	394,005.36	263,211.06
无形资产摊销	358,021.50	101,897.73

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	88,878,218.83	1,584,381.46
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,093,253,114.02	-461,044,628.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-107,332,609.85	-9,514,674.82
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)	133,170.10	54,970.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,863,416.24	-315,396,638.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,316,366,542.46	1,028,360,315.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,554,546,521.96	583,662,235.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的年末余额	1,719,816,377.44	555,115,575.38
减: 现金的年初余额	555,115,575.38	242,686,848.67
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	1,164,700,802.06	312,428,726.71

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,719,816,377.44	555,115,575.38
其中: 库存现金	346.61	21,313.40
可随时用于支付的银行存款	1,692,321,738.07	555,094,261.98
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	1,719,816,377.44	555,115,575.38

(三十五) 所有权和使用权受到限制的资产

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	39,000,000.00	委托贷款保证金
货币资金	765,856.30	贷款受托支付金额

九、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
最终控制方:					
四川发展	四川成都	投融资及资产管理	800 亿元	75.00	75.00
控股股东:					
金控集团	四川成都	投融资及资产管理	300 亿元	75.00	75.00

2. 子企业

见本附注“七、(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况”所述。

3. 合营企业及联营企业

本集团的联营企业有关信息详见本附注“八、(六) 长期股权投资”所述。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	四川省国资经营公司	不良资产收益权转让

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	四川省国有资产投资管理有限责任公司 (以下简称四川省国资投资公司)	不良资产收益权转让
	四川国科资产管理有限公司	受托清收不良资产
	四川发展融资担保有限公司	担保服务
	四川蜀曦投资有限公司	受托清收不良资产
	成都国泰弘盛商业管理有限公司	接受劳务
(2) 共同控制的投资方		
(3) 有重大影响的投资方	四川富润	不良资产收购期间资金占用费
(4) 其他关联关系方		

(二) 关联交易

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
四川发展	利息支出		30,295,700.91
金控集团	利息支出	11,110,104.17	12,566,666.66
融资担保公司	担保费支出	1,273,584.91	69,339.62
成都国泰弘盛商业管理有限公司	房租及物管费	2,648,034.56	704,741.57
四川发展	利息收入		3,574,590.41
四川省国资经营公司	不良债权利息收入	1,150,887.65	1,586,944.78
四川省国资投资公司	不良债权利息收入	9,333,833.91	17,541,647.40
四川国科资产管理有限公司	受托清收不良资产服务费		20,506,564.67
四川蜀曦投资有限公司	受托清收不良资产服务费	2,400,000.00	946,308.79
成都工投资产	其他债权投资收益	4,259,622.64	
四川富润	资金占用费	5,128,930.84	

(三) 关联担保情况: 无。

(四) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
金控集团	拆入	100,000,000.00	2019-4-11	2020-4-10	已提前归还
金控集团	拆入	330,000,000.00	2019-5-27	2019-11-27	已归还
成都工投资产	拆出	199,200,000.00	2019-8-14	2020-8-13	部分已提前归还
金控集团	拆入	300,000,000.00	2019-8-26	2022-8-25	
金控集团	拆入	100,000,000.00	2019-12-30	2022-12-29	

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 关联方往来余额

会计科目	关联方	年末金额	年初金额
应收利息	成都工投资产	143,866.67	
应收利息	四川省国资投资公司	288,003.83	533,566.98
应收利息	四川省国资经营公司	36,765.41	36,765.38
应收款项类投资	四川省国资投资公司		87,318,947.00
应收款项类投资	成都工投资产	66,400,000.00	
其他资产—其他应收款	四川发展	2,265,892.71	42,072,209.31
其他资产—其他应收款	四川富润	100,000,000.00	
应付利息	金控集团	599,020.83	
应付股利	金控集团	17,762,503.12	
应付股利	四川省国资经营公司	4,736,667.50	
长期借款	金控集团	400,000,000.00	
其他负债—其他应付款	四川蜀曦投资有限公司		1,600,000.00
其他负债—其他应付款	成都国泰弘盛商业管理有限公司	1,475,303.18	704,741.57
其他负债—其他应付款	四川国科资产管理有限公司	71,500.00	

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收款项类投资

见本附注“八、(四) 应收款项类投资”所述。

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	70,000.00			70,000.00
对联营企业投资	1,638,019.57	1,230,234,538.97		1,231,872,558.54
小计	1,708,019.57	1,230,234,538.97		1,231,942,558.54
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,708,019.57	1,230,234,538.97		1,231,942,558.54

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本 (万元)	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整
一、子公司						
眉山川发产业投资管理有限公司	7.00	70,000.00				
二、联营企业						
四川金宏信展股权投资基金管理有限公司	200.00	1,638,019.57			-443,731.76	
成都工投资产	123,067.83		226,756,000.00			
合计	123,274.83	1,708,019.57	226,756,000.00		-443,731.76	

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、子公司						
眉山川发产业投资管理有限公司					70,000.00	
二、联营企业						
四川金宏信展股权投资基金管理有限公司					1,194,287.81	
成都工投资产				1,003,922,270.73	1,230,678,270.73	
合计				1,003,922,270.73	1,231,942,558.54	

3. 应收款项类不良债权资产收入

见本附注“八、(二十四) 应收款项类不良债权资产收入”所述。

4. 投资收益

见本附注“八、(二十五) 投资收益”所述。

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	593,845,821.13	302,783,941.72
加: 资产减值准备	342,036,602.05	36,474,317.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	394,005.36	263,211.06
无形资产摊销	358,021.50	101,897.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	88,878,218.83	1,584,381.46
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-1,093,629,972.51	-461,044,628.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-107,332,609.85	-9,514,674.82
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	133,170.10	54,970.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-62,863,416.24	-315,396,638.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,315,989,685.84	1,028,360,327.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,554,169,845.47	583,667,106.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的年末余额	1,719,616,225.45	554,538,746.90
减: 现金的年初余额	554,538,746.90	242,105,149.45
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	1,165,077,478.55	312,433,597.45

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

四川发展资产管理有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、财务报表的批准

本集团 2019 年度财务报表已经本公司董事会批准。

四川发展资产管理有限公司

二〇二〇年四月二十七日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 李晓英、张克、叶韶勋、顾海荣、谭小青



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2020 年 01 月 09 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0000186

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

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



2007 年 12 月 31 日



证书编号: 510100020041
No. of Certificate

四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of issuance



姓	名	尹淑萍
Full name		
性	别	女
Sex		
出生日期	1962-11-30	
Date of birth		
工作单位	四川君和会计师事务所	
Working unit		
身份证号	510602621130594	
Identity card No.		

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

同意退出
Agree the holder to be transferred from

CPAS
所
CPAS
所

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

年 月 日
By Date

同意轉入
Agree the holder to be transferred to

变更为 信永中和会计师事务所

(将两表合并成一个表)

Stamp at the time of arrival of CPAs
2012年12月20日



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

同意調出
Agree the holder to be transferred from

事務所
CPA

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年7月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2018年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2018年7月1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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2018年7月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2018年7月1日



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



证书编号: 510100023034

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月17日

Date of Issuance



姓名 蒋红伍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-2-11
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511027197202110500
Identity card No.