

四川发展（控股）有限责任公司

2022 年度

审计报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-167



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/2023CDAA2B0150

四川发展（控股）有限责任公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了四川发展（控股）有限责任公司（以下简称四川发展）按照附注二所述编制基础编制的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制，公允反映了四川发展 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于四川发展公司，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

四川发展管理层（以下简称管理层）负责按照附注所述的编制基础编制财务报表，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，管理层负责评估四川发展的持续经营能力，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四川发展、终止运营或别无其他现实的选择。

四川发展治理层（以下简称治理层）负责监督四川发展的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对四川发展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四川发展不能持续经营。

（5）就四川发展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。



我们与四川发展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 北京

中国注册会计师:

蒋红伍



中国注册会计师:

李晨



二〇二三年四月二十八日







合并资产负债表  
2022年12月31日

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1		
货币资金	2	136,923,702,781.33	125,577,875,503.16
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
交易性金融资产	5	19,716,516,507.62	15,277,343,163.38
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7	74,620,717.18	
应收票据	8	1,644,205,895.57	796,983,077.82
应收账款	9	43,271,757,982.18	37,116,892,199.76
应收款项融资	10	1,691,744,063.09	1,072,659,947.76
预付款项	11	18,826,347,727.73	13,275,678,624.73
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	47,750,751,416.29	44,914,087,191.37
其中：应收股利	16	1,750,614,647.56	361,470,206.44
△买入返售金融资产	17	126,467,264.66	50,300,125.10
存货	18	74,959,405,672.96	65,471,078,709.87
其中：原材料	19	6,234,534,949.64	2,904,832,239.54
库存商品（产成品）	20	13,562,113,318.81	8,272,626,215.95
合同资产	21	47,469,173,257.56	40,148,172,924.37
持有待售资产	22	9,142,263,268.33	35,948,455.03
一年内到期的非流动资产	23	10,327,999,472.75	12,011,035,368.15
其他流动资产	24	22,284,665,073.57	15,270,070,052.74
<b>流动资产合计</b>	25	434,209,621,100.82	371,018,125,343.25
<b>非流动资产：</b>	26		
△发放贷款和垫款	27	6,471,036,076.73	6,311,852,370.15
债权投资	28	7,105,828,938.08	6,240,632,546.64
☆可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30	1,026,149,548.64	1,660,490,162.16
☆持有至到期投资	31		
长期应收款	32	84,175,000,349.56	85,324,871,227.97
长期股权投资	33	105,699,705,945.48	101,248,873,555.72
其他权益工具投资	34	106,417,380,347.29	76,410,731,600.09
其他非流动金融资产	35	21,331,529,356.92	11,493,128,061.92
投资性房地产	36	8,238,441,750.95	7,437,490,481.26
固定资产	37	392,461,907,923.32	319,267,642,280.85
其中：固定资产原价	38	461,978,699,627.78	378,005,772,727.70
累计折旧	39	66,875,096,000.98	56,371,076,885.87
固定资产减值准备	40	2,673,533,710.70	2,398,229,710.18
在建工程	41	173,531,940,716.27	192,352,599,348.83
生产性生物资产	42	46,790,699.47	48,330,604.34
油气资产	43		
使用权资产	44	3,081,568,518.19	2,305,237,545.64
无形资产	45	322,861,404,635.64	237,421,638,785.68
开发支出	46	499,003,253.21	619,044,567.95
商誉	47	5,227,711,820.42	5,209,731,617.40
长期待摊费用	48	3,253,245,128.90	2,659,051,544.03
递延所得税资产	49	5,473,889,819.63	3,747,963,356.49
其他非流动资产	50	82,795,372,079.17	77,336,624,055.41
其中：特准储备物资	51		
<b>非流动资产合计</b>	52	1,329,697,906,907.87	1,137,095,933,712.52
<b>资产总计</b>	53	1,763,907,528,008.69	1,508,114,059,055.77

法定代表人：张正刚 主管会计工作负责人：傅建琴 会计机构负责人：张成





合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 四川发展(控股)有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>	54		
短期借款	55	46,344,300,637.64	41,516,270,359.96
△向中央银行借款	56		
△拆入资金	57		
交易性金融负债	58	19,094.14	2,547,619.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	59		
衍生金融负债	60	443,962.00	102,214,628.31
应付票据	61	9,307,283,878.02	8,307,280,404.12
应付账款	62	74,299,245,455.92	60,738,454,014.31
预收款项	63	1,497,880,129.79	1,333,427,409.69
合同负债	64	18,587,446,664.05	20,733,670,267.80
△卖出回购金融资产款	65		
△吸收存款及同业存放	66	221,066,791.36	
△代理买卖证券款	67		
△代理承销证券款	68		
应付职工薪酬	69	7,093,598,962.83	5,319,310,391.49
应交税费	70	5,970,814,119.78	5,271,653,528.15
其他应付款	71	52,023,272,433.12	41,890,236,702.92
其中: 应付股利	72	1,210,118,243.03	956,635,191.05
△应付手续费及佣金	73		
△应付分保账款	74		
持有待售负债	75		7,021,769.15
一年内到期的非流动负债	76	126,166,692,411.50	90,602,499,015.53
其他流动负债	77	22,867,128,578.75	17,601,109,004.38
<b>流动负债合计</b>	78	364,379,193,118.90	293,425,695,114.81
<b>非流动负债:</b>	79		
△保险合同准备金	80	493,371,923.07	285,153,959.37
长期借款	81	707,113,602,327.91	614,041,971,300.18
应付债券	82	131,542,883,957.35	129,593,086,649.22
其中: 优先股	83		
永续债	84		
租赁负债	85	2,611,019,564.45	1,924,611,371.03
长期应付款	86	36,641,727,004.36	41,898,244,045.73
长期应付职工薪酬	87	61,885,285.83	9,455,819.81
预计负债	88	8,267,262,108.78	2,683,340,436.60
递延收益	89	6,459,568,098.81	5,934,172,326.63
递延所得税负债	90	7,881,272,513.95	6,758,522,416.96
其他非流动负债	91	7,694,961,338.66	1,198,661,761.58
其中: 特准储备基金	92		
<b>非流动负债合计</b>	93	908,767,554,123.17	804,327,220,087.11
<b>负 债 合 计</b>	94	1,273,146,747,242.07	1,097,752,915,201.91
<b>所有者权益:</b>	95		
实收资本	96	74,041,060,000.00	74,041,060,000.00
国家资本	97		
国有法人资本	98	74,041,060,000.00	74,041,060,000.00
集体资本	99		
民营资本	100		
外商资本	101		
#减: 已归还投资	102		
实收资本净额	103	74,041,060,000.00	74,041,060,000.00
其他权益工具	104		
其中: 优先股	105		
永续债	106		
资本公积	107	180,892,068,788.59	147,221,920,921.12
减: 库存股	108		
其他综合收益	109	10,331,073,421.31	9,436,152,755.14
专项储备	110	609,563,706.76	150,462,327.97
盈余公积	111	893,977,136.03	893,977,136.03
其中: 法定公积金	112	893,977,136.03	893,977,136.03
任意公积金	113		
#储备基金	114		
#企业发展基金	115		
#利润归还投资	116		
△一般风险准备	117	348,877,071.51	305,568,131.71
未分配利润	118	-9,392,832,822.53	-5,017,156,350.67
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	119	257,723,787,301.67	227,031,984,921.30
*少数股东权益	120	233,036,993,464.95	183,329,158,932.55
<b>所有者权益合计</b>	121	490,760,780,766.62	410,361,143,853.85
<b>负债和所有者权益总计</b>	122	1,763,907,528,008.69	1,508,114,059,055.77

法定代表人:

*张应刚*

主管会计工作负责人:

*唐建群*

会计机构负责人:

*李如*





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1		
货币资金	2	7,501,469,389.67	13,818,487,150.10
交易性金融资产	3	1,709,000,000.00	141,500,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据	6		
应收账款	7		
应收款项融资	8		
预付款项	9	7,387,726.69	8,651,800.20
其他应收款	10	12,876,211,277.62	17,032,521,924.52
其中：应收股利	11	743,655,287.85	1,066,675,436.96
存货	12	3,213,394.26	2,585,885.46
其中：原材料	13		
库存商品（产成品）	14		
合同资产	15		
持有待售资产	16		
一年内到期的非流动资产	17	8,889,408,536.00	8,130,345,200.00
其他流动资产	18	35,219,488.75	85,387,389.25
<b>流动资产合计</b>	19	31,021,909,812.99	39,219,479,349.53
<b>非流动资产：</b>	20		
债权投资	21		
☆可供出售金融资产	22		
其他债权投资	23		
☆持有至到期投资	24		
长期应收款	25	27,556,841,246.18	26,401,892,036.00
长期股权投资	26	182,839,247,375.85	183,039,911,243.86
其他权益工具投资	27	11,495,188,454.14	1,749,537,818.16
其他非流动金融资产	28	1,149,219,400.00	
投资性房地产	29		
固定资产	30	6,795,363.84	5,266,096.22
其中：固定资产原价	31	36,906,054.07	34,256,772.45
累计折旧	32	30,110,690.23	28,990,676.23
<b>固定资产减值准备</b>	33		
在建工程	34		
生产性生物资产	35		
油气资产	36		
使用权资产	37	15,080,341.28	37,700,853.08
无形资产	38	3,336,295.15	1,872,275.91
开发支出	39		
商誉	40		
长期待摊费用	41	4,818,413.06	3,769,326.54
递延所得税资产	42		
其他非流动资产	43	2,817,550,892.60	2,817,550,892.60
其中：特准储备物资	44		
<b>非流动资产合计</b>	45	225,888,077,782.10	214,057,500,542.37
<b>资产总计</b>	46	256,909,987,595.09	253,276,979,891.90

法定代表人：

*张应刚*

主管会计工作负责人：

*李建琴*

会计机构负责人：

*李永*





母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 四川发展(控股)有限责任公司

单位: 人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>	47		
短期借款	48	4,497,879,447.83	10,982,814,000.00
交易性金融负债	49		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50		
衍生金融负债	51		
应付票据	52		
应付账款	53		
预收款项	54		
合同负债	55		
应付职工薪酬	56	36,840,141.15	32,321,845.51
应交税费	57	42,755,900.40	77,554,389.63
其他应付款	58	3,396,252,152.50	2,349,489,462.44
其中: 应付股利	59		
持有待售负债	60		
一年内到期的非流动负债	61	23,254,982,571.90	26,555,568,447.30
其他流动负债	62		
<b>流动负债合计</b>	63	31,228,710,213.78	39,997,748,144.88
<b>非流动负债:</b>	64		
长期借款	65	54,672,876,007.50	47,764,825,834.12
应付债券	66	40,080,000,000.00	35,907,824,997.80
其中: 优先股	67		
永续债	68		
租赁负债	69		12,155,111.17
长期应付款	70	8,178,112,400.00	8,168,446,500.00
长期应付职工薪酬	71		
预计负债	72	123,814,628.46	156,613,115.80
递延收益	73		
递延所得税负债	74		
其他非流动负债	75		
其中: 特准储备基金	76		
<b>非流动负债合计</b>	77	103,054,803,035.96	92,009,865,558.89
<b>负 债 合 计</b>	78	134,283,513,249.74	132,007,613,703.77
<b>所有者权益</b>	79		
实收资本	80	74,041,060,000.00	74,041,060,000.00
国家资本	81		
国有法人资本	82	74,041,060,000.00	74,041,060,000.00
集体资本	83		
民营资本	84		
外商资本	85		
#减: 已归还投资	86		
实收资本净额	87	74,041,060,000.00	74,041,060,000.00
其他权益工具	88		
其中: 优先股	89		
永续债	90		
资本公积	91	50,844,868,516.21	50,736,838,777.05
减: 库存股	92		
其他综合收益	93	2,718,011,295.65	-12,976,833.38
专项储备	94		
盈余公积	95	436,006,581.08	436,006,581.08
其中: 法定公积金	96	436,006,581.08	436,006,581.08
任意公积金	97		
#储备基金	98		
#企业发展基金	99		
#利润归还投资	100		
未分配利润	101	-5,413,472,047.59	-3,931,562,336.62
<b>所有者权益合计</b>	102	122,626,474,345.35	121,269,366,188.13
<b>负债和所有者权益总计</b>	103	256,909,987,595.09	253,276,979,891.90

法定代表人:

张应刚

主管会计工作负责人:

唐建志

会计机构负责人:

张应刚







### 合并利润表

2022年度

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	400,149,376,270.53	338,756,374,740.56
其中：营业收入	2	399,867,479,958.15	338,649,381,959.98
△利息收入	3	281,716,631.73	106,839,510.63
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	179,680.65	153,269.95
二、营业总成本	6	391,107,791,641.77	333,628,502,605.98
其中：营业成本	7	336,062,982,998.78	286,028,872,767.12
△利息支出	8	68,141,513.13	73,892,141.53
△手续费及佣金支出	9	1,720.00	
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	2,692,910,423.29	2,819,758,865.86
销售费用	16	3,779,023,751.64	2,984,638,175.02
管理费用	17	13,597,375,712.74	11,338,317,581.81
研发费用	18	5,512,723,248.67	4,062,461,741.71
财务费用	19	29,394,632,273.52	26,320,561,332.93
其中：利息费用	20	35,656,927,061.54	28,596,627,317.43
利息收入	21	7,763,780,798.10	3,743,940,287.39
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	508,499,222.40	-121,364,503.98
其他	23		
加：其他收益	24	4,076,270,258.29	3,340,492,814.11
投资收益（损失以“-”号填列）	25	4,395,349,462.68	7,428,900,900.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-1,258,020,989.42	2,262,712,991.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-168,742,772.82	872,785,454.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-25,025,098.12	-3,064,992,040.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-4,291,676,767.62	-1,142,786,093.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	118,425,662.15	445,020,038.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	13,146,185,373.32	13,007,293,208.24
加：营业外收入	35	740,375,217.07	648,396,307.03
其中：政府补助	36	87,053,900.40	121,649,942.42
减：营业外支出	37	1,321,115,917.91	876,016,684.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	12,565,444,672.48	12,779,672,830.87
减：所得税费用	39	5,964,346,237.36	4,347,230,102.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	6,601,098,435.12	8,432,442,728.41
（一）按所有权归属分类	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	-2,545,605,389.30	-899,454,818.65
*少数股东损益	43	9,146,703,824.42	9,331,897,547.06
（二）按经营持续性分类	44		
持续经营净利润	45	6,560,952,441.86	8,432,442,728.41
终止经营净利润	46	40,145,993.26	
六、其他综合收益的税后净额	47	748,597,051.52	6,701,216,463.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	890,901,346.48	6,483,130,939.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	555,359,912.89	6,504,159,243.77
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	1,295,037,034.85	3,166,494,515.98
3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-739,677,121.96	3,050,084,233.99
4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		287,580,493.80
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	335,541,433.59	-21,028,304.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	35,213,802.36	-5,492,623.52
2.其他债权投资公允价值变动	57		-67,760,293.29
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
6.其他债权投资信用减值准备	61	16,382,948.87	
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	141,669,335.53	79,742,540.21
8.外币报表折算差额	63	142,275,346.83	-89,378,481.53
9.其他	64		61,860,553.78
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	-142,304,294.96	218,085,524.30
七、综合收益总额	66	7,349,695,486.64	15,133,659,192.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-1,654,704,042.82	5,583,676,120.77
*归属于少数股东的综合收益总额	68	9,004,399,529.46	9,549,983,071.36
八、每股收益：	69		
（一）基本每股收益	70		
（二）稀释每股收益	71		

法定代表人：

张彦刚

主管会计工作负责人：

唐建琴

会计机构负责人：

李娟





母公司利润表

2022年度

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	595,817,937.59	740,212,562.34
减：营业成本	2		
税金及附加	3	-4,606,854.81	55,889,495.72
销售费用	4		
管理费用	5	184,416,231.66	169,783,611.57
研发费用	6		
财务费用	7	5,280,589,071.31	5,205,428,105.48
其中：利息费用	8	5,359,246,981.81	5,331,256,616.53
利息收入	9	143,234,716.64	142,793,118.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	10	15,925,064.85	12,580,491.13
其他	11		
加：其他收益	12	376,690.16	-1,914,740.54
投资收益（损失以“-”号填列）	13	4,353,769,019.40	3,880,221,345.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14	-157,677,709.70	312,843,958.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	18	836,418,308.11	-1,085,932,843.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	19		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20	11,070.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21	325,994,577.10	-1,898,514,888.27
加：营业外收入	22	29.78	282,001.18
其中：政府补助	23		282,400.31
减：营业外支出	24	28,373,850.00	6,145,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	297,620,756.88	-1,904,378,287.09
减：所得税费用	26	-79,932.15	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	297,700,689.03	-1,904,378,287.09
（一）持续经营净利润	28	297,700,689.03	-1,904,378,287.09
（二）终止经营净利润	29		
五、其他综合收益的税后净额	30	2,730,988,129.03	10,689,487.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	2,737,726,927.61	
1.重新计量设定受益计划变动额	32		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	33	3,103,726,927.61	
3.其他权益工具投资公允价值变动	34	-366,000,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动	35		
5.其他	36		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	37	-6,738,798.58	10,689,487.79
1.权益法下可转损益的其他综合收益	38	-6,738,798.58	10,689,487.79
2.其他债权投资公允价值变动	39		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	40		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
6.其他债权投资信用减值准备	43		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	44		
8.外币报表折算差额	45		
9.其他	46		
六、综合收益总额	47	3,028,688,818.06	-1,893,688,799.30
七、每股收益	48		
（一）基本每股收益	49		
（二）稀释每股收益	50		

法定代表人：

张定刚

主管会计工作负责人：

唐建琴

会计机构负责人：

张明







## 合并现金流量表

2022年度

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	376,458,038,151.51	295,989,862,946.72
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-1,838,542.33	
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△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	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	1,912,181,573.24	1,586,028,218.08
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14	6,161,634,109.06	673,212,758.79
收到其他与经营活动有关的现金	15	58,672,182,895.67	179,531,629,774.83
<b>经营活动现金流入小计</b>	16	443,202,198,187.15	477,780,733,698.42
购买商品、接受劳务支付的现金	17	325,141,108,984.98	285,110,008,419.14
△客户贷款及垫款净增加额	18	-762,732,894.82	981,805,109.97
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	321,820,136.04	
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	792,062,058.56	665,286,919.11
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	20,154,397,377.34	17,073,153,097.17
支付的各项税费	25	14,750,644,882.26	10,954,560,421.66
支付其他与经营活动有关的现金	26	58,147,114,229.13	151,117,689,699.21
<b>经营活动现金流出小计</b>	27	418,544,414,773.49	465,902,503,666.26
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28	24,657,783,413.66	11,878,230,032.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	29		
收回投资收到的现金	30	72,021,181,359.89	100,091,118,576.39
取得投资收益收到的现金	31	7,640,713,831.55	11,523,040,030.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	319,701,088.40	817,455,876.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	972,957,351.70	472,776,580.24
收到其他与投资活动有关的现金	34	25,138,731,556.90	37,939,425,456.65
<b>投资活动现金流入小计</b>	35	106,093,285,188.44	150,843,816,520.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	134,919,641,803.93	107,212,557,930.43
投资支付的现金	37	93,640,228,316.09	141,209,277,592.93
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	2,466,194,686.42	3,349,897,683.49
支付其他与投资活动有关的现金	40	18,172,891,762.87	30,244,762,588.66
<b>投资活动现金流出小计</b>	41	249,198,956,569.31	282,016,495,795.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	42	-143,105,671,380.87	-131,172,679,275.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	43		
吸收投资收到的现金	44	67,386,218,524.24	49,915,272,690.74
* 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	25,654,560,105.28	1,103,905,595.83
取得借款收到的现金	46	318,166,667,179.39	275,111,931,285.79
收到其他与筹资活动有关的现金	47	18,887,644,244.52	63,749,765,404.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>	48	404,440,529,948.15	388,776,969,380.91
偿还债务支付的现金	49	186,897,051,971.24	182,985,445,334.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	48,892,510,599.88	48,012,618,601.31
* 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	1,523,375,113.41	373,327,389.88
支付其他与筹资活动有关的现金	52	41,856,197,626.65	26,213,314,639.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>	53	277,645,760,197.77	257,211,378,574.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54	126,794,769,750.38	131,565,590,806.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	55	173,402,285.98	-234,117,209.53
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	8,520,284,069.15	12,037,024,353.62
加：期初现金及现金等价物余额	57	118,517,532,992.94	106,480,508,639.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	58	127,037,817,062.09	118,517,532,992.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*张定刚*

*曹建琴*

*张明*







母公司现金流量表

2022年度

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	10,578,534,996.29	17,359,360,713.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	10,578,534,996.29	17,359,360,713.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6	112,816.00	62,665.18
支付给职工及为职工支付的现金	7	123,960,757.51	109,152,813.76
支付的各项税费	8	181,280,760.57	231,647,979.22
支付其他与经营活动有关的现金	9	9,883,626,124.89	18,544,096,859.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	10,188,980,458.97	18,884,960,317.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	389,554,537.32	-1,525,599,604.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12		
收回投资收到的现金	13	35,146,658,317.02	62,813,342,666.67
取得投资收益收到的现金	14	5,246,209,201.71	4,091,406,187.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	22,387.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
<b>投资活动现金流入小计</b>	18	40,392,889,906.23	66,904,748,854.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	6,520,414.72	
投资支付的现金	20	27,749,396,775.00	57,907,313,498.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	15,216,650,936.52	5,756,894,767.50
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	42,972,568,126.24	63,664,208,265.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-2,579,678,220.01	3,240,540,588.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	40,430,190,725.00	32,652,914,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	29	40,430,190,725.00	32,652,914,000.00
偿还债务支付的现金	30	39,252,883,225.78	23,641,598,111.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	6,855,884,762.85	6,020,711,634.73
支付其他与筹资活动有关的现金	32	24,558,420.18	1,579,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	33	46,133,326,408.81	29,663,889,246.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	-5,703,135,683.81	2,989,024,753.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	35	-15,925,064.85	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	-7,909,184,431.35	4,703,965,737.54
加：期初现金及现金等价物余额	37	13,818,487,150.10	9,114,521,412.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	38	5,909,302,718.75	13,818,487,150.10

法定代表人：

*张应刚*

主管会计工作负责人：

*唐建琴*

会计机构负责人：

*李彬*



合并所有者权益变动表  
2022年度

单位：人民币元

行次	项目	年初至本报告期末										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
1	一、上年年末余额	74,041,000.00				147,251,026.02	12	9,426,102,755.14	159,462,237.97	893,977,126.03	305,596,124.71	227,031,884,921.30	183,329,156,922.55	410,361,143,652.85
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	74,041,000.00				147,251,026.02	12	9,426,102,755.14	159,462,237.97	893,977,126.03	305,596,124.71	227,031,884,921.30	183,329,156,922.55	410,361,143,652.85
6	三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					33,670,147,467.47	47	894,926,686.17	459,191,378.79		43,308,029.89	30,101,802,280.37	40,702,834,522.49	80,599,626,912.77
7	(一) 综合收益总额					33,670,147,467.47	47	894,926,686.17	459,191,378.79		43,308,029.89	-1,054,704,042.82	9,004,395,526.40	7,349,695,488.64
8	1. 所有者投入的普通股											33,670,147,467.47	46,817,496,476.65	80,487,224,214.12
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											18,858,372,884.41	29,049,083,296.37	47,458,257,280.78
12	(二) 留存收益增减					14,861,773,981.06	13					14,861,773,981.06	17,707,103,080.28	32,628,877,062.34
13	1. 提取专项储备							459,191,378.79				459,191,378.79	187,145,445.22	646,246,824.11
14	2. 提取专项储备							1,856,203,740.21				1,856,203,740.21	721,278,413.82	2,587,581,153.03
15	(三) 利润分配							-1,497,162,303.42				-1,497,162,303.42	-294,233,967.69	-1,841,336,228.92
16	1. 提取盈余公积													
17	2. 提取专项储备													
18	3. 对所有者分配的股利													
19	4. 其他													
20	(四) 所有者权益内部结转													
21	1. 资本公积转增资本													
22	2. 盈余公积转增资本													
23	3. 专项储备转增资本													
24	4. 其他													
25	(五) 所有者权益总额					4,010,319.09	26					-1,779,610,460.00	-6,300,796,919.03	-8,080,467,319.03
26	四、本年年末余额	74,041,000.00				180,921,173,533.49	27	10,320,073,427.31	669,203,766.76	893,977,126.03	348,877,071.51	257,752,787,301.67	233,030,959,464.95	490,700,786,766.62

法定代表人：张健

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：张健



合并所有者权益变动表(续)

2022年01月

行次	前期平均公司所有者权益										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	盈余公积	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				
	15	16	17	18									19	20	21	
1	74,041,000,000.00				121,100,320,967.92	4,327,881,774.65	98,086,116.32	893,972,136.03	158,932,377.07	3,315,320,131.00	197,328,920,240.99	165,871,592,676.88	303,198,511,917.87			
2					2,620,365,764.29	302,296,636.31			-199,713,957.63	-355,102,311.22	-145,196,471.22	-359,996,899.10	-29,996,899.10			
3									323,806,854.06	2,992,432,616.35	-3,000,000,000.00	-3,000,000,000.00	-17,602,381.65			
4									-2,420,645,499.87	-2,420,645,499.87		-2,420,645,499.87	-2,420,645,499.87			
5	51,041,000,000.00				123,729,896,722.21	4,710,178,471.16	98,086,116.32	893,972,136.03	193,156,377.07	-4,171,631,654.34	197,524,324,138.45	162,752,763,888.22	266,277,297,835.77			
6					23,462,074,188.91	4,725,974,323.48	52,376,211.65		112,411,254.64	1,154,075,203.67	29,607,461,762.65	29,576,995,031.23	50,693,865,917.09			
7						6,483,126,939.42			-999,454,018.65		5,483,672,920.77	5,483,672,920.77	15,123,650,192.13			
8					13,142,836,962.48						13,142,836,962.48	13,142,836,962.48	27,488,596,895.12			
9																
10																
11																
12					10,218,187,286.43				273,821.75		10,218,461,118.18	-1,883,578,065.21	8,435,883,052.97			
13											52,376,211.65	52,376,211.65	108,194,916.47			
14									1,712,520,762.93		1,712,520,762.93	361,317,018.51	2,013,847,081.44			
15									-1,660,153,951.29		-1,660,153,951.29	-215,499,213.69	-1,695,625,764.97			
16																
17									112,137,922.89		112,137,922.89	-1,491,546,757.38	-1,992,497,327.61			
18																
19																
20																
21																
22																
23																
24																
25																
26																
27																
28																
29																
30																
31																
32																
33	74,041,000,000.00				147,221,926,921.12	9,426,102,745.14	156,462,327.97	893,972,136.03	265,568,131.71	-5,017,196,206.67	227,631,884,921.30	183,229,158,922.55	418,361,142,852.85			

法定代表人: 张健

主管会计工作负责人: 张健

会计机构负责人: 张健





母公司所有者权益变动表  
2022年度

单位：人民币元

行次	项 目	本年初数						本年末数					
		实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额		74,041,060,000.00			50,736,838,777.05		-12,976,833.38		436,006,581.08		121,269,366,188.13		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		74,041,060,000.00			50,736,838,777.05		-12,976,833.38		436,006,581.08		121,269,366,188.13		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					108,029,739.16		2,730,989,129.03				1,357,106,157.22		
（一）综合收益总额					108,029,739.16		2,730,989,129.03				3,028,688,818.06		
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本					3,816,476,901.33						3,816,476,901.33		
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.盈余公积补亏													
3.计提坏账准备													
4.计提减值准备													
5.其他													
2.对所有者分配													
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额		74,041,060,000.00			50,844,868,516.21		2,718,011,295.65		436,006,581.08	-5,413,472,047.59	122,626,474,345.35		

法定代表人：

张正刚

主管会计工作负责人：

李建琴

会计机构负责人：

刘明



母公司所有者权益变动表（续）  
2022年度

行次	实收资本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	上年金额			所有者权益合计	
	12	13	14	15	优先股	永续债			16	17	18		19
一、上年年末余额	74,041,060,000.00						50,298,955,809.17		82,333,837.82		436,006,581.08	-1,075,469,692.84	123,772,946,535.13
加：会计政策变更									-106,000,158.69				-106,000,158.69
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	74,041,060,000.00						50,298,955,809.17		-23,666,321.17		436,006,581.08	-272,310,000.00	-272,310,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							447,882,967.88		10,689,487.79			-2,594,321,587.09	123,405,115,319.55
（一）综合收益总额							447,882,967.88		10,689,487.79			-1,994,378,287.09	-1,853,685,799.30
（二）所有者投入和减少资本													447,882,967.88
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.储备基金													
3.企业发展基金													
4.利润分配													
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	74,041,060,000.00						50,736,838,777.05		-12,976,833.38		436,006,581.08	-3,931,562,336.62	121,269,366,188.13

法定代表人：

张应刚

主管会计工作负责人：

唐建芬

会计机构负责人：

张

单位：人民币元



## 一、公司的基本情况

### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

四川发展（控股）有限责任公司（以下简称本公司或公司，包含下属子公司时统称本集团），系根据四川省人民政府《关于组建四川发展（控股）有限责任公司的通知》（川府函〔2008〕330号）设立的国有独资公司，2017年11月29日办理统一社会信用代码 915100006823936567 号企业法人营业执照。公司出资人为四川省人民政府，由四川省政府国有资产监督管理委员会（以下简称四川省国资委）代行出资人职责。公司注册资本为人民币 800 亿元。首次出资 400 亿元系根据川府函〔2008〕330 号文，由四川省各部委划入四川省长江集团有限公司、中国有色金属工业成都公司、四川省有色冶金研究院、四川省外贸集团有限公司、四川省国有资产投资管理有限责任公司、四川省铁路集团有限责任公司、四川公路桥梁建设集团有限公司、四川省水电投资经营集团有限公司、四川锦江宾馆、四川省民族经济发展总公司、四川航空集团公司、四川省中国国际旅行社、四川省医药集团有限责任公司、四川新华发行集团有限公司、四川省盐业总公司、四川省成都木材综合工厂、四川出版集团、四川省港航开发有限责任公司、四川省高速公路建设开发总公司、四川省锦弘集团有限责任公司、四川省国有资产经营投资管理有限责任公司等 21 户单位股权所对应的净资产以及四川省财政厅拨入的 4.5 亿元货币资金构成。上述出资经四川华衡会计师事务所有限公司（川华衡验字〔2009〕第 02 号）验资报告验证。

2009 年，本公司第二期注册资本金到位，新增实收资本 410,890.00 万元。该次出资经四川华衡会计师事务所有限公司（川华衡验字〔2010〕第 03 号）验资报告验证。

2010 年，本公司第三期注册资本金到位，新增实收资本 213,510.00 万元。该次出资经四川华衡会计师事务所有限公司（川华衡验字〔2010〕第 10 号）验资报告验证。

2012 年，本公司第四期注册资本金到位，新增实收资本 20,220.00 万元。该次出资经四川华衡会计师事务所有限公司（川华衡验字〔2012〕第 24 号）验资报告验证。

2013 年，本公司第五期注册资本金到位，新增实收资本 550,119.00 万元。该次出资经四川华衡会计师事务所有限公司（川华衡验字〔2014〕第 06 号）验资报告验证。

2013 年，根据四川省财政厅《关于下达四川发展（控股）有限责任公司资本金预算指标的通知》川财建〔2013〕365 号文，本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 50,000.00 万元；根据四川省财政厅《关于下达省级 2012 年国有资本经营预算的通知》（川财企〔2012〕18 号），本公司收到省财政厅拨付的的国有资本经营预算资本注入 11,707.00 万元。

2014 年，根据四川省国资委《关于下达 2014 年国有资本经营支出预算的通知》（川国资预算〔2014〕6 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 5,810.00 万元。

2015 年，根据四川省财政厅《关于下达四川省城乡建设投资有限责任公司注册资本金的通知》（川财企〔2015〕2 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金

100,000.00 万元，根据四川省财政厅《关于下达省铁投集团资本金的通知》（川财企〔2015〕99 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 223,000.00 万元。根据四川省人民政府川府阅〔2011〕77 号及〔2012〕38 号专题会议纪要明确的落实公司资本金到位的要求，从专项应付款转入实收资本 295,100.00 万元。

2016 年，根据四川省财政厅《关于下达四川省城乡建设投资有限责任公司注册资本金的通知》（川财企〔2016〕42 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 100,000.00 万元，根据四川省财政厅《关于下达 2016 年省预算内基本建设支出预算的通知》（川财投〔2016〕17 号）和（川财投〔2016〕127 号），收到四川省财政厅拨付的项目资本金 100,000.00 万元，根据四川省财政厅《关于下达 2016 年第一批省级财政交通建设项目资金预算的通知》（川财建〔2016〕33 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 40,000.00 万元，根据四川省财政厅《关于下达四川发展（控股）有限责任公司资本金的通知》（川财企〔2016〕63 号），收到四川省财政厅拨付的资本金 460,000.00 万元。

2017 年，根据四川省财政厅《关于下达 2017 年省预算内基本建设支出预算的通知》（川财投〔2017〕37 号），收到四川省财政厅拨付的项目资本金 100,000.00 万元；根据四川省财政厅《关于下达 2017 年第一批省级财政交通建设项目资金预算的通知》（川财建〔2017〕22 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 50,000.00 万元；根据四川省财政厅《关于拨付省属国有企业资本金补充资金的通知》（川财企〔2017〕61 号），收到四川省财政厅拨付的企业资本金 50,200.00 万元。根据《四川省财政厅关于收回部分支持产业发展资金的通知》川财建〔2017〕164 号文件，退回专项资金 4,950 万元，该 4,950 万元已于 2013 年经验资报告确认计入实收资本，因此，2017 年冲回实收资本 4,950 万元。

2018 年，根据四川省财政厅《关于拨付省属国有企业资本金补充资金的通知》（川财企〔2018〕75 号）收到四川省财政厅拨付的企业资本金 23,500.00 万元。

2019 年，根据四川省财政厅《关于下达 2019 年铁路建设专项资金的通知》（川财投〔2019〕25 号、川财投〔2019〕35 号、川财投〔2019〕113 号），收到四川省财政厅拨付的项目资本金 450,000.00 万元；根据四川省财政厅《关于下达 2019 年省级预算内基本建设资金支出预算的通知》（川财投〔2019〕29 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 150,000.00 万元；根据四川省财政厅《关于拨付省属国有企业资本金补充资金的通知》（川财资〔2019〕24 号），本公司收到四川省财政厅拨付的资本金 5,000.00 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司实收资本为人民币 7,404,106.00 万元。

本公司注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府二街 151 号 1 栋 2 单元；法定代表人：张宜刚。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动



公司经营范围：投融资及资产经营管理。投资重点是：交通、能源、水务、旅游、农业、优势资源开发、环保和省政府授权的其他领域。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）（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）。本集团主营业务分为：投融资业务、交通设施运营与建设、贸易、传媒与文化、电力生产与供应、新材料及其他等 7 大行业板块。

### （三）本公司的组织架构

本集团出资人为四川省人民政府。本公司下设董事会、监事会等监督治理机构。董事会下设薪酬考核委员会，战略及项目咨询委员会，风险控制委员会三个专门委员会，公司职能部门包括党委办公室、董事会办公室、总经理办公室、纪委办公室、党委巡察工作领导小组办公室、督查办公室、战略研究部、财务管理部、党委组织部、人力资源部、法务合规部、风控审计部、企业管理部、融资管理部、资金运营部、投资管理部、资本市场部、对外合作部。

## 二、财务报表的编制基础

（一）本公司作为四川省政府出资设立的大型综合性省级国有资本运营公司，设立时拥有 21 户国有企业 100% 的权益（截止 2022 年 12 月 31 日，经四川省国资委整合划转后变更为 10 户）。本公司根据川府函〔2008〕330 号文、省政府批准的《四川省省级产业性投资公司管理暂行办法》（川办发〔2008〕53 号）、《四川省人民政府关于四川发展（控股）有限责任公司改组为国有资本运营公司方案的批复》（川府函〔2014〕110 号）等文件对上述企业以及新设立的企业进行管理。为充分反映本集团作为国有资本运营平台所涉及的财务状况、经营成果和现金流量情况，有利于财务信息使用人对本集团整体财务状况和盈利能力进行判断，本集团将上述企业纳入了合并范围。

（二）如附注“十三、（一）蜀道集团下属川高公司政府还贷公路未计提折旧”所述，蜀道投资集团有限责任公司（由原政府出资划入企业中的四川交通投资集团有限公司（简称交投集团），四川铁路产业投资集团有限公司（简称铁投集团）合并设立，以下简称蜀道集团）所属四川高速公路建设开发集团有限公司（以下简称川高公司）及其控股子公司修建的于 2012 年起陆续投入使用的政府还贷公路，自 2013 年起，川高公司根据《收费公路管理条例》相关精神，结合政府还贷公路管理的特点，同时参照省外同类企业政府还贷公路的管理模式，经川高公司董事会审议决定并报四川省国资委备案，对其管理的政府还贷公路路产不计提折旧，运营收到的高速公路通行费列报为营业收入。该项资产至 2022 年 12 月 31 日金额为 1,987.24 亿元。蜀道集团（含原交投集团）2014-2022 年度财务报表分别由四川省国资委委托的致同会计师事务所、天健会计师事务所（特殊普通合伙）、大信会计师事务所（特殊普通合伙）、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了标准无保留意见的审计报告。川高公司为前述划入 21 户企业之一，后重组并入交投集团，成为交投集团的子公司。现成为蜀道集团的重要子公司。本集团以合并后的蜀道集团经审计的财务报告为基础编制本集团合并财务报告。

（三）如附注“十三、（二）蜀道集团对合资铁路资产的列报”所述，2021 年并入蜀道集团前的原铁投集团自编制 2015 年度财务报告时，分别将在建工程中的叙大铁路、川南城际铁路、连乐铁路，长期股权投资中的成兰铁路、成渝客专、成绵乐铁路股权，其他非流动资产中的成昆铁路、成贵铁路、西成客专、巴达铁路、成雅铁路、兰渝铁路等股权作为代管资产，调入其他非流动资产列报。截止 2022 年 12 月 31 日该类资产金额为 53.64 亿元。

原铁投集团 2015-2020 年度财务报告由四川省国资委委托会计师事务所进行审计，2021 年铁投集团并入蜀道集团后，2021-2022 年度财务报告由四川省国资委委托的希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。本集团以合并后的蜀道集团经审计的财务报表为基础编制本集团合并财务报告。

（四）2021 年 7 月四川省国资委下发《关于开展全面清产核资工作的通知》（川国资评价[2021]32 号），要求以 2021 年 6 月 30 日为基准日，对省属监管企业经营性国有资产进行核实。本次清产核资工作不申报资产损失。清产核资工作完成后，企业应于 2021 年 12 月 20 日前向省国资委报送清产核资工作报告和专项财务审计报告，予以备案。清产核资结果用于对企业 2021 年度财务决算期初相关数据进行调整，涉及到影响 2021 年度当期损益的直接在 2021 年度进行调整。本次清产核资结果影响本集团所有者权益总额-270,833.13 万元。其中影响 2021 年当期损益-1,495.07 万元，影响 2021 年 1 月 1 日所有者权益-269,338.06 万元。

本集团及纳入合并报表范围的蜀道集团、能投集团等分别按上述要求开展了清产核资工作。经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计的蜀道集团财务报告显示，蜀道集团本次清产核资结果影响所有者权益总额-188,219.49 万元，已按省国资委文件规定进行了调整，其中影响 2021 年当期损益为-1,517.21 万元，影响 2021 年 1 月 1 日所有者权益-186,702.28 万元；经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的能投集团财务报告显示，能投集团本次清产核资结果影响所有者权益-53,069.70 万元，已按省国资委文件规定进行了调整，其中影响 2021 年当期损益为 300.68 万元，影响 2021 年 1 月 1 日所有者权益总额为-53,370.38 万元；本公司及其他组成部分本次清产核资结果影响所有者权益-29,543.94 万元，已按省国资委文件规定进行了调整，其中影响 2021 年当期损益为-278.54 万元，影响 2021 年 1 月 1 日所有者权益总额为-29,221.67 万元。清产核资结果已于 2022 年书面报送至省国资委。

（五）本集团财务报表以持续经营为基础，将会计师事务所审计后的 10 户国有企业财务报表纳入合并范围，对纳入合并范围的会计主体的财务报表涉及非标准审计意见和前期差错更正的事项，本集团在编制合并报表时评估其对合并报表的影响程度，除上述（一）至（四）所述情况外，对于其他影响重大的，本集团在编制合并报表时予以调整。

在上述编制基础上，并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”及“四、（五）2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法”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

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### （四）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。

#### （五）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

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。

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期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期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。

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。

#### （六）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。

#### （七）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。

#### （八）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。

#### （九）金融资产和金融负债

##### 1. 金融资产

##### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险

和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。



### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

### 5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （十）应收票据

##### 1. 单项计提减值准备

单项计提预期信用损失方法可参考“（十一）应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

##### 2. 按组合计提减值准备

考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“（十一）应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

#### （十一）应收款项

##### 1. 应收账款

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成的且不含重大融资成分应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对其他应收款的坏账准备计提，无论其他应收款的信用风险是否显著增加，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，本集团对该项应收款项单独进行减值测试，按照账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认预期信用损失，计提坏账准备。

当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行时，本集团在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，依据信用风险特征、关联方关系特征为共同风险特征，划分应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

计提坏账准备时，首先对有客观证据表明已经发生信用减值的应收账款，需要单项计提的则按下述 1 中所述方法处理；当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行时，应按照信用风险特征组合计提的，按下述 2 中所述方法处理。

#### 1.按单项计提坏账准备的应收款项的计提方法

按单项计提坏账准备的应收款项的计提方法	对于经营类应收款项。根据该客户还款计划或还款承诺，结合律师函（如有）、该客户或与其具有类似风险特征的客户历史损失率，按照谨慎性原则预计未来现金流量，并按银行同期贷款利率进行折现。按照账面余额与预计未来现金流量现值的差额，计提预期信用损失。
---------------------	---

#### 2.按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
应收车辆通行费组合	以应收款项性质划分组合
应收在建工程保证金组合	以应收款项性质划分组合
应收委托贷款及利息组合	以应收款项性质划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收关联方组合	以应收款项与交易对象的关系划分组合
备用金、押金组合	以应收款项性质划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收车辆通行费组合	不计提坏账准备
应收在建工程保证金组合	不计提坏账准备
应收委托贷款及利息组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收关联方组合	一般不计提坏账准备，对于确实存在减值风险的按个别认定法计提减值准备
备用金、押金组合	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比例如下：

账龄	应收账款违约损失率（%）	其他应收款违约损失率（%）
1 年以内	1-5	1-5
1-2 年	10-20	10-20
2-3 年	20-30	20-30
3-4 年	40-50	40-50
4-5 年	60-70	60-70
5 年以上	80-100	80-100

## （十二）存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料、工程施工、开发产品及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，除以下情况外，均采用加权平均法确定其实际成本：出版发行业采用单书核算，个别计价法记账；酒店行业按先进先出法核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## （十三）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述（十&十一）应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## （十四）长期股权投资

## 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整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。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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。

#### （十五）投资性房地产

本集团投资性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和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，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；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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

#### （十六）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、铁路线路、公路及构筑物、飞机设备、管网资产、机器设备、运输设备、办公设备及其他，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；自行建造固定资产的成本，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；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。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

1. 交通运输业的收费公路、建筑业施工设备中的架桥机、钻机、拌合楼、摊铺机、路拌机采用工作量法计提折旧。

交通运输业公路及构筑物采用车流量法按 30-50 年计提折旧，不预留残值；政府还贷公路路产不计提折旧。

建筑业施工设备按工作量法计提折旧，其预计工作量及预计残值率如下：

设备项目	设备性质	预计工作量	预计残值率
1. 沥青拌合楼、沥青摊铺机及沥青混凝土路面施工等配套专用设备	国产	90 万吨	5%
	进口	140 万吨	5%
2. 混凝土拌合楼、滑模摊铺机及配套水泥混凝土路面施工等配套专用设备	国产	30 万方	5%
	进口	50 万方	5%
3. 架桥机	国产	1000 个工作日	5%
4. 塔吊	国产	2400 个工作日	5%
5. 钻机	国产	720 个工作日	5%
	进口	1200 个工作日	5%
6. 联合碎石机、冷拌机	国产	1440 个工作日	5%

2. 交通运输业中铁路线路系统分类净残值率、折旧方法、折旧年限如下：

资产类别	折旧年限	折旧方法	净残值率
机车车辆	20 年	工作量法	4%
集装箱	5 年	年限平均法	4%
线路			
其中：路基	100 年	年限平均法	0%
道口	45 年	年限平均法	1%
桥梁	65 年	年限平均法	2.5%
其他桥涵工程	45 年	年限平均法	1%
隧道	80 年	年限平均法	4%
涵渠	55 年	年限平均法	1%
防护林	45 年	年限平均法	1%
线路隔离网	15 年	年限平均法	2.5%

资产类别	折旧年限	折旧方法	净残值率
钢轨、轨枕、道渣		不计提折旧	
信号设备	8 年	年限平均法	4%
房屋建筑物			
其中：一般房屋	40 年	年限平均法	4%
受腐蚀生产用房	25 年	年限平均法	4%
受强腐蚀生产用房	15 年	年限平均法	4%
简易房	10 年	年限平均法	4%
建筑物	25 年	年限平均法	4%
机械动力设备	20 年	年限平均法	4%
运输起动设备	12 年	年限平均法	4%
传导设备	25 年	年限平均法	4%
电气化供电设备	10 年	年限平均法	4%
仪器仪表	12 年	年限平均法	4%
工具及器具	10 年	年限平均法	4%
信息技术设备	10 年	年限平均法	4%

3. 除上述 1、2 外，本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率如下：

类别	折旧年限	预计残值率
房屋建筑物	5-60 年	0-10%
其中：简易房	5-20 年	0-10%
机器设备	5-30 年	0-10%
运输设备	3-25 年	0-15%
办公设备及其他	3-22 年	0-10%

本集团于每年年度终了，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。

#### （十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## （十八）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。

## （十九）生物资产

### 1. 生物资产分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：1. 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；2. 与其有关的经济利益很可能流入公司；3. 其成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产采用成本模式计量，折旧采用直线法计算。

### 3. 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## （二十）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利及专有技术、软件、采矿权及探矿权、BOT 资产等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## （二十一）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## （二十二）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费，路桥整治费用等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长



期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）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。

### （二十四）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （二十五）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## （二十六）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，按以当地规定的缴费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。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 5%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 5%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

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期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人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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

#### （二十七）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （二十八）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### （二十九）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。

#### （三十）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）5“金融负债与权益工具的区分”。

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

#### （三十一）收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。



本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### （三十二）合同成本

#### 1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件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，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，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成本费用或损失的，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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2. 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。

3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （三十四）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。

#### （三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （三十六）持有待售

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。

### （三十七）公允价值计量

#### 1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，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；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；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。以公允价值计量非金融资产时，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。

#### 2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，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，才使用不可观察输入值。

#### 3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

### （三十八）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是

否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

### （三十九）分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

### （四十）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

#### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2021 年 12 月 31 日之间发生的试运行销售进行追溯调整，对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表及 2021 年度合并利润表各项目的的影响汇总如下：

合并报表项目	2021 年 12 月 31 日 (原列报金额)	影响金额	2021 年 12 月 31 日 (新列报金额)
固定资产	319,256,622,137.81	11,020,143.04	319,267,642,280.85
在建工程	192,347,814,880.39	4,784,468.44	192,352,599,348.83

合并报表项目	2021 年 12 月 31 日 (原列报金额)	影响金额	2021 年 12 月 31 日 (新列报金额)
无形资产	237,425,853,859.79	-4,215,074.11	237,421,638,785.68
未分配利润	-5,021,428,591.73	4,272,241.06	-5,017,156,350.67
少数股东权益	183,321,841,636.24	7,317,296.31	183,329,158,932.55

合并报表项目	2021 年度 (原列报金额)	影响金额	2021 年度 (新列报金额)
营业收入	338,194,460,684.18	454,921,275.80	338,649,381,959.98
营业成本	285,592,413,284.28	436,459,482.84	286,028,872,767.12
税金及附加	2,818,707,294.66	1,051,571.20	2,819,758,865.86
管理费用	11,333,053,725.07	5,263,856.74	11,338,317,581.81
财务费用	26,320,004,505.28	556,827.65	26,320,561,332.93
少数股东损益	9,324,580,250.75	7,317,296.31	9,331,897,547.06

## 2、本集团下属二级子公司四川省国有资产投资管理有限责任公司会计政策变更

### (1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国资投资原对消耗性生物资产采用月末一次加权平均法核算，为进一步确定消耗性生物资产的实际成本，提升财务数据的正确性与可靠性，自 2022 年 11 月 1 日起，改按个别计价法核算。此项会计政策变更采用未来适用法。	本次变更经四川省国投现代农牧业产业有限公司（以下简称现代农牧业公司）第一届董事会第四十四次会议审议通过。	国资投资的消耗性生物资产主要集中在二级子企业现代农牧业公司，故本次会计政策变更的审批程序由现代农牧业公司履行。

### (2) 受重要影响的报表项目和金额

由于确定上述会计政策变更对以前各期累积影响数不切实可行，公司对上述会计政策变更采用未来适用法，公司 2022 年度已按照变更后的会计政策进行了相关的账务处理。

### (二) 会计估计变更及影响

1. 蜀道集团下属川高公司自 2017 年以来，大部分经营性收费高速公路项目已多年未重新测算预计车流量。近年来受新冠疫情反复等各种因素影响，川高公司各经营性收费高速公路项目实际车流量变化较大。为提高各经营收费高速公路项目预计车流量的准确性，并正确核算相关高速公路资产及附属设施折旧额，川高公司于 2022 年选聘四川西南交大土木工程设计有限公司对川高公司下属 16 家高速公路公司（川北公司、南方公司、成南公司、中通公司、丽攀公司、川西公司、绕西公司、资潼公司、达渝公司、川东公司、川南公司、攀西公司、雅西公司、广巴公司、绵遂公司、都汶公司），共计 25 段高速公路的预计车流量进行重新测算，并相应调整折旧额，此事项构成会计估计变更。川高公司采用未来适用法，减少相关高速公路资产及附属设施的 2022 年折旧额，并增加当期利润总额，具体金额为 323,339,739.90 元。



2. 蜀道集团下属蜀道高速集团所属公司自 2018 年以来，采用 PPP、BOT 模式的收费高速公路项目已多年未重新测算预计车流量。近年来受新冠疫情反复等各种因素影响，蜀道高速集团下属收费高速公路项目实际车流量变化较大，原车流量测算报告与实际情况存在较大差异。为提高各 PPP、BOT 模式高速公路项目预计车流量的准确性，并正确核算相关高速公路资产及附属设施折旧额，蜀道高速集团所属公司（二绕公司、宜泸公司、宜泸公司、南渝公司、叙古公司、绵南公司）于 2022 年四季度选聘四川西南交大土木工程设计有限公司对共计 6 段高速公路的预计车流量进行重新测算，并相应调整摊销金额。蜀道高速集团采用未来适用法，减少相关高速公路资产及附属设施的 2022 年折旧摊销额，并增加当期利润总额，具体金额为 256,732,114.62 元。

3. 蜀道集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136）规定，蜀道集团下属建设工程施工企业对安全生产费的计提比例做了调整，具体调整情况如下：

项目	原计提比例（%）	新计提比例（%）
矿山工程	2.50	3.50
铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程	2.00	3.00
水利水电工程、电力工程	2.00	2.50
冶炼工程、机电安装工程、化工石油工程、通信工程	1.50	2.00
市政公用工程、港口与航道工程、公路工程	1.50	1.50

## 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	13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城建税	应纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	出租房屋按照租金收入为计税依据	12%、12%减半
企业所得税	企业的应纳税所得额	42.43%、25%、20%、16.5%、15%、12.5%、10%、9%、7.5%

注：清新环境印度分公司企业所得税税率为 42.43%。

### （二）税收优惠及批文

#### 1. 增值税

（1）根据国家税务总局《关于农村电网维护费征免增值税问题的通知》（国税函〔2009〕591 号），按当地物价局批示农网维护费价格，经当地市、县国税局备案认

可。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省水电投资经营集团下属电力公司农网维护收入免征增值税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分享受增值税即征即退政策。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省鑫能投资发展有限公司、达州市能达矿业开发有限公司、成都川能新能股权投资基金管理有限公司、川能（海南）私募基金管理有限公司、四川能投天府新能源研究院有限公司、成都川能聚源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）享受上述税收优惠。

(3) 根据财政部、税务总局发布的《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告2022年第15号），自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省鑫能投资发展有限公司、达州市能达矿业开发有限公司、成都川能新能股权投资基金管理有限公司、川能（海南）私募基金管理有限公司、四川能投天府新能源研究院有限公司、成都川能聚源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）享受上述税收优惠；四川省国有资产经营投资管理有限责任公司子公司四川国经创新投资管理有限公司、四川巴蜀档案信息技术有限公司、四川兰台科技开发有限公司享受上述税收优惠政策；四川生物医药产业集团有限责任公司享受上述税收优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局2015年6月12日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司、四川省能投美姑新能源开发有限公司享受该税收优惠。

(5) 根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78号）的通知，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。四川省能源投资集团有限责任公司子公司遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司、长垣川能环保能源发电有限公司、自贡川能环保发电有限公司、泸州川能环保能源发电有限公司、射洪川能环保有限公司、广安川能再生资源利用有限公司发电收入增值税退税比例为100%，垃圾处置收入增值税退税比例为70%；四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司兴文排水公司、江安排水公司、南充排水公司、荆溪排水公司、仪陇排水公司、雅安草坝公司、资中排水公司、自贡污水公司、荣经排水公司、雅安排水公司、什邡排水公司、绵竹排水公司、什邡弘润排水、绵竹弘润排水、中江供排水公司、喀什排水公司污水处理业务享受上述优惠政策，乳山恒能公司沼气发电业务享受上述优惠政策，东营恒能公司、天津恒能公司沼气发电业务及生物质压块生产处理业务享受上述优惠政策，攀枝花恒能公司污泥处置、餐厨垃圾处置业务享受上述优惠政策，清新环境大同分

公司、丰润分公司、风陵渡分公司、平朔分公司、神木分公司、石柱分公司、托克托分公司、武乡分公司、徐州分公司、永城分公司、乌斯太分公司、淮南分公司、图木舒克分公司、乌海分公司、霍林郭勒分公司工业废气处理等业务享受上述优惠政策。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号附件3第一条第十一款规定）。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川泸定桥新城文化旅游有限公司门票收入免征增值税，并取得于2016年7月7日由甘孜州泸定县国家税务局审核通过的《纳税人减免税备案登记表》，减免期限永久。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。四川省能源投资集团有限责任公司子公司成都太阳高科技有限责任公司、北京华环电子设备有限公司享受上述优惠。

(8) 根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）的规定，经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供有形动产融资性售后回租服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除向承租方收取的有形动产价款本金，以及对外支付的借款利息（包括汇率借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额为销售额。提供除融资性售后回租以外的有形动产融资租赁服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括汇率借款和人民币借款利息）、发行债券利息、保险费、安装费和车辆购置税后的余额为销售额。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川金石租赁股份有限公司于2016年4月30日以前签订的有形动产融资性售后回租合同，适用13%税率缴纳增值税。

(9) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中附件1《销售服务、无形资产、不动产注释》的规定，将“融资性售后回租”归入“金融服务”中的“贷款服务”。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川金石租赁股份有限公司于2016年4月30日以后签订的融资性售后回租合同，适用6%税率缴纳增值税。

(10) 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）的规定，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。执行时间为2019年4月1日至2021年12月31日（延长至2022年12月31日）。四川省能源投资集团有限责任公司子公司金祥保险销售有限公司享受此优惠政策；四川航空集团有限责任公司子公司四川航空天翔商务旅游有限公司及其子公司四川省川航假期国际旅行社有限公司享受此优惠政策；四川省先进材料产业投资集团有限公司子公司四川发展龙蟒股份有限公司享受此优惠政策；西南联合产权交易所有限责任公司及其子公司享受此优惠政策；四川发展资产经营投资管理有限公司子公司四川古尔沟神峰温泉有限公司享受此优惠政策。

(11) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（七）款：“医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠”的相关规定。四川省能源投资集团有限责任公司子公司福建博奥医学检验所有有限公司、长春博奥医学检验所有有限公司、郑州博奥医学检验所有有限公司、莆田博奥医学检验所有有限公司、昆明博奥三合医学检验实验室所有有限公司，本报告期内免征增值税。

(12) 根据成都市温江区国家税务局“温国税通〔2016〕14795号”文件批复。四川省能源投资集团有限责任公司子公司成都博奥独立医学实验室所有有限公司自2016年5月26日起免征增值税。

(13) 根据乌鲁木齐国家税务局“乌高国税通〔2017〕95428号”批复。四川省能源投资集团有限责任公司子公司新疆博奥医学检验所有有限公司自2018年1月1日起免征增值税。

(14) 根据长沙国家税务局“长岳国税通〔2017〕13175号”批复。四川省能源投资集团有限责任公司子公司长沙博奥医学科技有限公司自2018年1月1日起免征增值税。

(15) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号附件2第一条第九款第2项）关于“公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费，可以选择适用简易计税方法，减按3%的征收率计算应纳税额”的规定。蜀道投资集团有限责任公司2016年4月30日前开工高速公路收取的高速公路通行费收入，适用3%的征收率，2016年4月30日后开工高速公路收取的高速公路通行费收入，适用9%的税率。

(16) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件规定，统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免征增值税。蜀道投资集团有限责任公司已申请通过且已备案。

(17) 根据《财政部国家税务总局关于明确金融、房地产开发和教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140号）：《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36号）中《销售服务、无形资产、不动产注释》第一条第（五）项第1点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。蜀道投资集团有限责任公司及其子公司符合优惠条件，并已进行备案。

(18) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，下列项目免征增值税：  
（一）农业生产者销售的自产农产品；（二）按照《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号）；（三）按照《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75号。蜀道投资集团有限责任公司及其



子公司符合优惠条件，并已进行备案；四川发展资产经营投资管理有限公司子公司四川国源农业投资有限责任公司享受上述优惠。

(19) 根据《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第一条，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）及现行增值税有关规定，制定本办法。第三条，一般纳税人出租不动产，按照以下规定缴纳增值税：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。蜀道投资集团有限责任公司子公司四川成德南高速公路有限责任公司出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

(20) 根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税〔2001〕113 号规定：“对农业生产资料免征增值税”。四川林业集团有限公司子公司四川省川蜀林草建设工程有限公司享受上述优惠。

(21) 根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 10 号），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，专为少年儿童、老年人出版发行的报纸和期刊、中小学的学生教科书及少数民族文字出版物等出版物在出版环节享受增值税 100% 先征后退政策，除上述享受增值税 100% 先征后退政策的其他各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等出版物在出版环节享受增值税 50% 先征后退政策；图书批发、零售业务享受免缴增值税政策。四川新华出版发行集团有限公司及子公司出版物在出版环节按该文件规定享受免缴增值税政策。

(22) 根据《财政部国家税务总局关于飞机维修增值税问题的通知》（财税〔2000〕102 号）自 2000 年 1 月 1 日起对飞机维修劳务增值税实际税负超过 6% 的部分实行由税务机关即征即退的政策。四川航空集团有限责任公司子公司四川飞机维修工程有限公司、四川川航航空发动机维修工程有限公司飞机维修劳务增值税按实际税负 6% 以上实施增值税即征即退政策。

(23) 根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号），自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。四川省国有资产经营投资管理有限责任公司子公司四川国经兴农投资有限责任公司在 2022 年度享受上述税收优惠政策；四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司乳山恒能公司有机肥销售业务享受上述税收优惠政策。

(24) 根据《财政部税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 22 号），对《财政部税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44 号）、《财政部税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》（财税〔2017〕48 号）、《财政部税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77 号）、《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90 号）中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。四川省国有资产经营

投资管理有限责任公司子公司四川现代农业融资担保有限责任公司在 2022 年度享受上述税收优惠政策。

(25) 根据国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发〔2005〕51 号）第二条：出口商自营或委托出口的货物，除另有规定者外，可在货物报关出口并在财务上做销售核算后，凭有关凭证报送所在地税务局（以下简称税务机关）批准退还或免征其增值税、消费税。四川省国有资产投资管理有限责任公司子公司四川省工艺品进出口有限责任公司为进出口贸易公司，对外出口销售货物时，可享受出口退税。本年度以出口退税率为 13%、9% 的商品进行出口退税申报。

(26) 根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121 号）规定。四川省先进材料产业投资集团有限公司子公司南漳龙磷磷制品有限责任公司生产销售的饲料级磷酸氢钙免征增值税。

(27) 财政部税务总局海关总署《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】“八、自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度。四川省先进材料产业投资集团有限公司子公司四川龙磷新材料有限公司于报告期满足上述条件，享受上述优惠政策。

(28) 根据财政部、国家税务总局《关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕19 号）的规定，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司兴文供水公司、江安供水公司、绵竹供水公司、荣经供水公司、什邡供水公司、冕宁供水公司、随水费收取的污水处理费享受上述优惠政策。

(29) 根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发〔2000〕36 号）的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂随水费收取的污水处理费，免征增值税。四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司兴文供水公司、江安供水公司、绵竹供水公司、荣经供水公司、什邡供水公司、冕宁供水公司、随水费收取的污水处理费享受上述优惠政策。

## 2. 企业所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号），本公司取得的财政贴息资金为不征税收入。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。四川省能源投资集团有限责任公司子公司成都太阳高科技有限责任公司、四川能投建工集团设计研究院有限公司、博奥生物、北京博奥晶典生物技术有限公司、东莞博奥木华基因科技有限公司、成都博奥晶芯生物科技有限公司、北京博奥医学检验所有限公司、华海清科股份有限公司、北京华环电子股份有限公司、北京清城睿现数字科技研究院有限公司、北京清大建声建筑科学研究所有限公司、中清大科技股份有限公司、《中国学术期刊（光盘版）》电子杂志社有限公司、北京阳光易德科技股份有限公司、北京诚志重科海

图科技有限公司获得高新技术企业证书并在有效期内，因此按照 15%的优惠税率计缴企业所得税；蜀道投资集团有限责任公司子公司四川省川铁枕梁工程有限公司、四川铁投信息技术产业投资有限公司、四川省交通建设集团股份有限公司、新兴矿业公司、新理想公司、三晟化工公司获得高新技术企业证书并在有效期内，因此按照 15%的优惠税率计缴企业所得税；四川省先进材料产业投资集团有限公司子公司四川发展天瑞矿业有限公司获得高新技术企业证书并在有效期内，因此按照 15%的优惠税率计缴企业所得税；四川发展轨道交通产业投资有限公司获得高新技术企业证书并在有效期内，因此按照 15%的优惠税率计缴企业所得税；成都市新筑路桥机械股份有限公司子公司新筑交通获得高新技术企业证书并在有效期内，因此按照 15%的优惠税率计缴企业所得税；四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司恒能环境公司、川发环研院、清新环境及下属节能技术公司、博汇通公司、盐城清新公司、深圳水务公司及清水河分公司、深水环境公司、兆业工程公司获得高新技术企业证书并在有效期内，因此按照 15%的优惠税率计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》以及财政部、税务总局、国家发展改革委联合印发的《财政部税务总局国家发展改革委》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川昭觉电力有限责任公司、凉山州西昌市金坤小额贷款有限公司、四川能投宜宾市叙州电力有限公司、四川能投宜宾电力工程建设有限公司、四川能投珙县电力有限公司、四川能投高县电力有限公司、四川能投屏山电力有限公司、四川能投兴文电力有限公司、四川能投筠连电力有限公司、水富杨柳滩发电有限公司、四川能投新都分布式能源有限公司、四川苍溪吉通能源有限责任公司、广元市天然气有限责任公司、四川省天然气德阳燃气有限责任公司、四川省天然气川东能源有限责任公司、四川省西岭能源有限责任公司、仁寿中城天然气有限公司、四川能投建工集团有限公司、四川简阳能投建工发展有限公司、四川泸定桥新城文化旅游有限公司、四川金石租赁股份有限公司、四川金石锦歌飞机租赁有限公司、四川能投南溪分布式能源有限公司、四川能投新源分布式能源有限公司、四川牛背山旅游开发有限公司、四川省能投会东新能源开发有限公司、四川省能投盐边新能源开发有限公司、四川省能投美姑新能源开发有限公司、遂宁川能能源有限公司、广安川能能源有限公司、射洪川能环保有限公司、宜宾川能环保能源利用有限公司、广安川能再生资源利用有限公司、泸州川能环保能源发电有限公司、雅安川能环保能源发电有限公司、自贡川能环保发电有限公司、四川能投鼎盛锂业有限公司、四川德鑫矿业资源有限公司享受上述税收优惠政策；蜀道投资集团有限责任公司子公司路桥集团公司、交建集团、高路建筑公司、盛通公司、巴郎河公司、左贡交建公司、蜀工检测公司、蜀能矿产公司、川交公司、桥梁公司、智通公司、成自泸公司、华东公司、蜀矿环锂公司、巴河双丰公司、交通工程公司、路航公司、赤水河环线公司、南充营顺公司、铁建公司、川桥检测公司、精益达公司、欣仪投资公司、蜀通公司、三江公司、试验检测公司、顺蓬公路公司、金通检测、西藏溥天公司、四川祥浩建设工程有限公司、成都绕城高速公路（西段）有限责任公司、四川川西高速公

路有限责任公司、四川成德南高速公路有限责任公司、四川智能交通系统管理有限责任公司、四川都汶公路有限责任公司、四川成南高速公路有限责任公司、四川中通高速公路投资建设开发有限责任公司、四川川东高速公路有限责任公司、四川省川北高速公路股份有限公司、四川省川南高等级公路开发股份有限公司、四川达渝高速公路建设开发有限公司、四川纳黔高速公路有限责任公司、四川绵阳绵遂高速公路有限公司、四川蜀交中油能源有限公司、四川高路物业服务有限公司、四川智慧高速科技有限公司、成都城北出口高速公路公司、四川成乐高速公路有限责任公司及四川蜀厦实业有限公司享受上述税收优惠政策；四川新华出版发行集团有限公司子公司四川文轩教育科技有限公司、四川文轩在线电子商务有限公司、民族出版社享受上述税收优惠政策；四川文化产业投资集团有限责任公司子公司成都市温江区兴文科技小额贷款有限责任公司享受上述税收优惠政策；四川航空集团有限责任公司及子公司四川航空汉莎食品有限公司、四川飞机维修工程有限公司、四川川航航空发动机维修工程有限责任公司、四川航空科瑞特工程技术有限公司享受上述税收优惠政策；四川省国有资产投资管理有限责任公司子公司四川顺城盐品股份有限公司享受上述税收优惠政策；四川省先进材料产业投资集团有限公司子公司龙蟒大地农业有限公司、四川龙蟒磷化工有限公司、四川龙蟒工业石膏开发有限公司享受上述税收优惠政策；四川发展轨道交通产业投资有限公司子公司四川新筑通力汽车有限公司享受上述税收优惠政策；四川发展国惠小额贷款有限责任公司享受上述税收优惠政策；西南联合产权交易所有限责任公司享受上述税收优惠政策；天府信用增进股份有限公司享受上述税收优惠政策；四川产业振兴发展投资基金有限公司子公司四川创新发展投资管理有限公司享受上述税收优惠政策；成都市新筑路桥机械股份有限公司及子公司长客新筑、红原环聚、若尔盖环聚、察雅聚能、玛曲拜尔、乡城晟和、昭觉晟昭、小金公达、小金崇德、中核阿坝、中核小金、小金大坝口、玉树晟呈享受上述税收优惠政策；四川生物医药产业集团有限责任公司享受上述优惠政策；四川发展资产经营投资管理有限公司子公司绵阳市游仙区小岛幼稚园享受上述优惠政策；四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司兴兴泽供排水公司、遂宁能投水务、水务大英公司、水务剑阁公司、水务射洪公司、荣县自来水公司、中江供排水公司、南充环保公司、眉山排水公司、喀什排水公司、川工环院公司享受上述优惠政策。

(4) 2019 年 1 月 17 日，财政部、税务总局发布《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），规定对小型微利企业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；当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；2021 年 4 月 2 日，财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），规定对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川能投新源分布式能源有限公司、四川能投宏泸清洁能源发展有限公司、四川能投蜀天芦城清洁能源有限公司、四川能投蜀天天城清洁能源有限公司、四川长龙能源有限责任公司、四川省鑫能投资发展有限公司、达州市能达矿业开发有限公司、川桂能源化工有限公司、成都川能新能股权投资基金管理有限公司、川能（海南）私募基金管理有限公司、四川能投攀枝花氢能有限公司、四川能投双碳产业发展有限公司、四川能投天府新能源研究院有限公司、四川泸定桥新城文化旅游有限公司、阿坝恒鼎锂盐有限公司、天全川能环卫项目管理有限公司、石棉川能环卫服务有限公司、成都市烟霞湖旅游有限公司、四川能投文化创意有限公司、渠县泽渠土地整理有限责任公司享受上述优惠政策；蜀道投资集团有限责任公司子公司四川俄岗公路工程建设有限责任公司、四川川高工程技术咨询有限公司享受上述优惠政策；四川林业集团有限公司子公司宜宾叮当劳务有限公司、重庆三峡益林建筑工程设备租赁有限公司、宜宾煦通商贸有限公司、宜宾天栋商贸有限公司、四川长盛新材料科技有限公司、宜宾长顺竹木产业有限公司、巴塘县森保脱贫攻坚造林专业合作社、攀枝花市长林轮船运输有限责任公司、凉山长江建筑机具租赁有限责任公司、成都来龙启源钢模租赁有限公司、四川森林茶业有限公司、四川森林茶业有限公司马边分公司、四川乐山川林生态科技开发有限公司、四川省润华生态园林工程有限公司、四川省峨眉山中心林木种子园、四川省林产品贸易有限公司、四川长江生态文化旅游发展有限公司、成都温江川林长林发展有限公司、攀枝花攀西现代物流有限公司、四川省林业轮船运输有限公司、重庆三峡森晶实业有限公司、成都长江建筑机具租赁有限责任公司、都江堰长江建筑机具租赁有限公司、宜宾鼎顺商贸有限责任公司、四川林草防灭火咨询管理有限公司享受上述优惠政策；四川新华出版发行集团有限公司子公司泛悦文化、新华国际酒享受上述优惠政策；四川航空集团有限责任公司子公司四川航空天翔商务旅游有限公司及其子公司四川省川航假期国际旅行社有限公司、四川康定机场集团有限责任公司下属子公司四川翔云人力资源管理有限责任公司享受上述优惠政策；四川省国有资产经营投资管理有限责任公司子公司四川国经增联供应链管理有限责任公司、会理宜农土地综合整治有限责任公司、四川国经创新私募基金管理有限公司、四川省天财网络有限责任公司、四川国经科技服务有限责任公司、四川巴蜀档案信息技术有限公司、四川兰台科技开发有限公司及四川国惠环境投资有限公司享受上述优惠政策；四川省国有资产投资管理有限责任公司子公司四川省农业机械供应有限责任公司、四川省国智进创教育科技有限公司、四川省国智进创味央农业科技有限公司、四川锦国人力资源管理有限责任公司、四川国投农牧业发展有限公司、四川农垦铜业有限责任公司享受上述优惠政策；四川发展国际控股有限公司子公司国翔展鑫（上海）飞机租赁有限公司、国翔展达（天津）飞机租赁有限公司、国翔展达一（天津）飞机租赁有限公司享受上述优惠政策；四川发展大数据产业投资有限责任公司子公司四川数字金沙科技有限公司享受上述优惠政策；成都市新筑路桥机械股份有限公司子公司新筑精坯、安徽新筑、新筑轨道技术、盐边晟能享受上述优惠政策；四川生物医药产业集团有限责任公司子公司弘科股基享受上述优惠政策。四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司四川科技公司、自贡污水公司、理县环境公司、内蒙古源祯公司、祥赢环保公司、清新

卡本公司、博诚招标公司、绿雅设计公司、城市运营公司、辐射环境公司、福安环境公司、凉山生态环保公司享受上述优惠政策。

(5) 按照财政部《关于印发农网还贷资金征收管理暂行办法的通知》（财企〔2001〕820 号）文件规定。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省水电投资经营集团有限公司收到财政部门拨付的农网还贷资金补贴收入免征企业所得税。

(6) 根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业《所得税政策实施办法的通知》（藏政发〔2014〕51 号），执行西部大开发战略中企业所得税 15.00%的税率。根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区《招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》

（藏政发〔2018〕25 号），对企业吸纳西藏常住人口达到企业职工总数 50.00%及以上的，或在西藏的营业收入占全部营业收入比重 40.00%及以上的，减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分。四川省能源投资集团有限责任公司子公司西藏金兴和投资有限公司、西藏鼎晟投资管理有限公司注册于西藏自治区拉萨市，适用的企业所得税实际税率为 15%；西南联合产权交易所有限责任公司子公司西藏产权、西藏电商及其子公司适用的企业所得税实际税率为 9%。

(7) 根据国家税务总局公告 2013 年第 26 号（财税〔2014〕55 号）规定农网输变电新建项目享受所得税“三免三减半”优惠。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司的农网输变电新建项目取得的收入享受上述优惠政策。

(8) 根据国家税务总局《关于企业预缴申报享受研发费用加计扣除优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 10 号）以及财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 16 号《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川苍溪吉通能源有限责任公司享受上述优惠政策。

(9) 根据《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号）之第五条（四），对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。四川省能源投资集团有限责任公司子公司川桂能源化工有限公司自 2022 年第三季度开始享受上述优惠政策。

(10) 根据财政部、税务总局颁布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号文件），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。四川省能源投资集团有限责任公司子公司川能（海南）国际实业发展有限公司享受上述优惠政策。

(11) 根据《财政部税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（2022 年第 12 号），中小微企业在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，单位价值在 500 万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除。其中，企业所得税法实施条例规定最低折旧年限为 3 年的设备器具，单位价值的 100%可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为 4 年、5 年、10 年的，单位价值的 50%可在当年一次性税前扣除，其余 50%按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。企业选择适用上述政策当年不足扣除形成的亏损，可在以后 5 个纳税年度结转弥补，享受其他延长亏损结转年限政策的企业可按现行规定执行。四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川金石租赁股份有限公司及四川能投金石工程设备租赁有限公司享受上述优惠政策。

(12) 根据《企业所得税法》的相关规定，对从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年起免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。成都市新筑路桥机械股份有限公司子公司玛曲拜尔、澧县泽晖、澧县德晖、桃源湘成、小金大坝口、乡城晟和、昭觉晟昭、中核阿坝、中核小金 2022 年享受减半征收；乡大同晟能、察雅聚能、小金公达、小金崇德享受上述优惠政策；四川省能源投资集团有限责任公司以下项目享受上述优惠政策：

项目	免征期	减半征收期
四川省能投会东新能源开发有限公司（淌塘一期）	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
四川省能投会东新能源开发有限公司（堵格一期）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
四川省能投会东新能源开发有限公司（绿荫塘风电项目）	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
四川省能投会东新能源开发有限公司（雪山风电项目）	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
四川省能投会东新能源开发有限公司（鲁北风电项目）	2016 年-2018 年	2019 年-2021 年
四川省能投盐边新能源开发有限公司（大面山二期风电项目）	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
四川省能投盐边新能源开发有限公司（大面山三期风电项目）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
四川省能投盐边新能源开发有限公司（红格大面山 50MWP 光伏项目）	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
四川省能投盐边新能源开发有限公司（攀枝花水电屋顶 0.23MW 分布式光伏）	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
四川省能投美姑新能源开发有限公司（井叶特西风电项目）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
四川省能投美姑新能源开发有限公司（沙马乃托一期）	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
遂宁川能能源有限公司	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
射洪川能环保有限公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
雅安川能环保能源发电有限公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
长垣川能环保能源发电有限公司	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
广安川能再生资源利用有限公司	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年
泸州川能环保能源发电有限公司	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年

项目	免征期	减半征收期
自贡川能环保发电有限公司（二期）	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年

（13）根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16 号）。四川新华出版发行集团有限公司及子公司北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司、四川新华在线网络有限责任公司、四川新华文化传播有限责任公司以及新华集团下属的十三家出版社，自 2019 年 1 月 1 日起五年内免缴企业所得税、子公司凉山州新华书店有限责任公司自 2021 年 1 月 1 日起五年内免缴企业所得税；四川文化产业投资集团有限责任公司属于转制文化企业，享受该优惠政策。

（14）根据德国《公司所得税法》（KStG）的规定，凡总部和业务管理机构在德国境内的公司需要就其境内外的全部利润所得纳税，税率统一为 15%。蜀道投资集团有限责任公司子公司中经营地在德国的企业享受该政策。

（15）根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税[2015]116 号），自 2015 年 10 月 1 日起，全国范围内的有限合伙制创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业满 2 年（24 个月）的，该有限合伙制创业投资企业的法人合伙人可按照其对未上市中小高新技术企业投资额的 70% 抵扣该法人合伙人从该有限合伙制创业投资企业分得的应纳税所得额，当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。根据财政部、税务总局颁布的《关于创业投资企业和天使投资个人有关税收政策的通知》（财税〔2018〕55 号），①公司制创业投资企业采取股权投资方式直接投资于种子期、初创期科技型企业（以下简称初创科技型企业）满 2 年（24 个月，下同）的，可以按照投资额的 70% 在股权持有满 2 年的当年抵扣该公司制创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。②有限合伙制创业投资企业（以下简称合伙创投企业）采取股权投资方式直接投资于初创科技型企业满 2 年的，该合伙创投企业的合伙人分别按以下方式处理：1. 法人合伙人可以按照对初创科技型企业投资额的 70% 抵扣法人合伙人从合伙创投企业分得的所得；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。2. 个人合伙人可以按照对初创科技型企业投资额的 70% 抵扣个人合伙人从合伙创投企业分得的经营所得；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。③天使投资个人采取股权投资方式直接投资于初创科技型企业满 2 年的，可以按照投资额的 70% 抵扣转让该初创科技型企业股权取得的应纳税所得额；当期不足抵扣的，可以在以后取得转让该初创科技型企业股权的应纳税所得额时结转抵扣。天使投资个人投资多个初创科技型企业的，对其中办理注销清算的初创科技型企业，天使投资个人对其投资额的 70% 尚未抵扣完的，可自注销清算之日起 36 个月内抵扣天使投资个人转让其他初创科技型企业股权取得的应纳税所得额。根据财政部、税务总局、发展改革委及证监会颁布的《关于创业投资企业个人合伙人所得税政策问题的通知》（财税〔2019〕8 号），创投企业可以选择按单一投资基金核算或者按创投企业年度所得整体核算两种方式之一，对其个人合伙人来



源于创投企业的所得计算个人所得税应纳税额。四川省国有资产经营投资管理有限责任公司子公司四川国经创新投资管理有限公司享受上述优惠政策。

(16) 根据《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）、《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号），企业从事符合条件的项目所得，免征企业所得税。四川省国有资产投资管理有限责任公司子公司四川省白河牧场有限责任公司为农产品初加工企业，符合上述规定，享受免征所得税的税收优惠政策。

(17) 根据《中华人民共和国所得税法》第三十三条“企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定产品所得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入”。四川省先进材料产业投资集团有限公司子公司四川龙蟒磷化工有限公司和南漳龙蟒磷制品有限责任公司生产的肥料级磷酸氢钙被认定为国家鼓励的综合利用生产的产品，计算应纳税所得额时减计收入。

(18) 根据《企业所得税法》第二十七条企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得。根据《企业所得税法实施条例》，企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，是指：（1）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2. 农作物新品种的选育；3. 中药材的种植，4. 林木的培育和种植；5. 牲畜、家禽的饲养；6. 林产品的采集 7. 灌溉、农产品的初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；8. 远洋捕捞。四川发展资产经营投资管理有限责任公司子公司四川国源农业投资有限责任公司享受上述优惠政策。

(19) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 88 条及财政部、国家税务总局、国家发改委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）的相关规定，符合相关条件的企业的环境保护、节能节水项目所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。四川省生态环保产业集团有限责任公司享受上述优惠政策具体情况如下：

纳税主体名称	适用范围	免税期	减税期
清新环境神木分公司	脱硫运营业务	2016 年-2018 年	2019 年-2021 年
清新环境永城分公司	脱硫运营业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
清新环境徐州分公司	脱硫运营业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
清新环境图木舒克分公司	脱硫运营业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
清新环境乌斯太分公司	脱硫运营业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
清新环境乌海分公司	脱硫运营业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
清新环境淮南分公司	脱硫运营业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
贵州清新公司	脱硫运营业务	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
江安排水公司	污水处理业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年

纳税主体名称	适用范围	免税期	减税期
南充排水公司	文峰一期污水处理业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
	文峰二期污水处理业务	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
内江污水公司	污水处理业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
遂宁排水公司	污水处理业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
雅安草坝公司	污水处理业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
自贡污水公司	污水处理业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
富顺排水公司	污水处理业务	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
荆溪排水公司	污水处理业务	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
荣经排水公司	存量污水处理业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
	新建烈太、新添污水处理业务	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
雅安排水公司	污水处理业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
贵阳排水公司	污水处理业务	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
什邡排水公司	污水处理业务	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
冕宁排水公司	污水处理业务	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
眉山能投水务	污水处理业务	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
眉山排水公司	眉山一期污水处理业务	2017 年-2019 年	2020 年-2022 年
	提标项目污水处理业务	2019 年-2021 年	2022 年-2024 年
喀什排水公司	污水处理业务	2018 年-2020 年	2021 年-2023 年
东营恒能公司	有机废弃物处置业务	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
天津恒能公司	有机废弃物处置业务	2020 年-2022 年	2023 年-2025 年
攀枝花恒能公司	有机废弃物处置业务	2021 年-2023 年	2024 年-2026 年

(20) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 88 条及《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财税[2019]67 号）的相关规定，对饮水工程运营单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司雅安供水公司农饮水工程运营业务符合上述企业所得税税收优惠政策于 2018 年开始享受上述税收优惠，环境保护、节能节水项目所得实际执行税率为 12.50%。

(21) 根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2009〕212 号）、《财政部国家税务总局关于居民企业技术转让有关企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕111 号）、《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 62 号）、《财政部国家税务总局关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116 号）、《国家税务总局关于许可使用权技术转让所得企业所得税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 82 号）等相关税收政策规定，一个纳税年度内，财政部和国家税务总局确定的其他技术的所有权或 5 年以上（含 5 年）全球独

占许可使用权、5 年以上（含 5 年）非独占许可使用权转让取得的所得，不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司天津恒能公司符合上述条件的技术转让所得超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

（22）根据《财税务总局国家发展改革委生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（政部公告 2019 年第 60 号）：自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按 15% 的税率征收企业所得税；依据财政部税务总局公告 2022 年第 4 号财政部国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告，本法规中规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。四川省生态环保产业集团有限责任公司子公司什邡弘润排水享受上述优惠政策。

## 七、企业合并及合并财务报表

## (一) 纳入合并报表范围的二级子公司基本情况

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	蜀道投资集团有限责任公司	蜀道集团	2	1	成都市	成都市	交通基础设施投资、建设和运营管理	5,422,600.00	100.00	100.00	9,954,891.40	1
2	四川省能源投资集团有限责任公司	能投集团	2	1	成都市	成都市	能源项目的投资与管理	1,750,587.62	83.85	83.85	1,154,609.22	4
3	四川新华出版发行集团有限公司	新华集团	2	1	成都市	成都市	图书发行销售	59,382.25	100.00	100.00	285,625.86	4
4	四川文化产业投资集团有限责任公司	文投集团	2	1	成都市	成都市	图书编辑、出版、发行、印刷	75,000.00	66.67	66.67	149,954.39	4
5	四川航空集团有限责任公司	航空集团	2	1	成都市	成都市	国内航空运输及航空服务	41,700.00	100.00	100.00	147,719.64	4
6	四川省有色科技集团有限责任公司	有色科技	2	1	成都市	成都市	金属材料、冶金的研究等	2,880.00	100.00	100.00	3,053.08	4
7	四川省矿业投资集团有限责任公司	矿投集团	2	1	成都市	成都市	项目投资, 商品批发与零售	33,100.00	100.00	100.00	37,769.78	4
8	四川省国有资产经营管理有限责任公司	国资经营	2	1	成都市	成都市	项目投资及咨询服务, 对其国有资产运行和收益进行监督管理	100,000.00	100.00	100.00	212,342.71	4
9	四川省国有资产投资管理有限责任公司	国资投资	2	1	成都市	成都市	项目投资、开发、管理	14,118.00	100.00	100.00	43,826.91	4
10	四川省盐业总公司	盐业公司	2	1	成都市	成都市	食盐及盐化产品	23,276.60	100.00	100.00	88,969.69	4
11	四川发展新兴产业园区投资建设管理有限公司	产业园区	2	1	成都市	成都市	产业园区投资、建设、运营、管理; 资产管理; 房地产开发等	90,000.00	100.00	100.00	90,000.00	1



序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
12	四川发展投资有限公司	发展投资	2	1	成都市	成都市	项目投资及资产管理	213,000.00	100.00	100.00	171,411.98	5
13	四川发展国际控股有限公司	发展国际	2	1	香港	香港	项目投资、资产管理	149,254.81	100.00	100.00	149,842.23	1
14	四川发展创融企业管理合伙企业（有限合伙）	发展创融	2	1	成都市	成都市	企业管理；企业管理咨询	375,010.00	100.00	100.00	75,010.00	1
15	四川发展资产重组投资有限公司	资产重组	2	1	成都市	成都市	项目投资；企业管理咨询；社会经济咨询服务；破产清算服务	4,500.00	100.00	100.00	4,527.72	1
16	四川省城乡建设投资有限公司	城乡建设	2	1	成都市	成都市	项目投资，投资管理，咨询，资产管理	405,225.60	100.00	100.00	400,000.00	1
17	四川发展城市建设投资有限公司	发展城投	2	1	成都市	成都市	投资及资产管理、水利工程、城乡给排水、水产养殖、水环境治理	230,000.00	100.00	100.00	229,809.00	1
18	四川发展大数据产业投资有限公司	川发数投	2	1	成都市	成都市	投资管理；投资咨询；数据处理及存储服务；大数据技术开发、技术服务；信息系统集成服务；信息技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	98,000.00	100.00	100.00	98,000.00	1
19	四川省生态环保产业集团有限公司	生态环保	2	1	成都市	成都市	自来水、污水处理、环保项目的投资、设计、建设、运营管理、技术开发、技术咨询、技术服务	414,269.36	95.33	95.33	414,816.80	1

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
20	四川发展引领资本管理有限公司	引领资本	2	1	成都市	成都市	项目投资、受托资产管理、投资管理、投资咨询、财务咨询	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	1
21	四川发展产业引导股权投资基金管理有限公司	引导基金	2	1	成都市	成都市	资产管理、投资咨询、财务咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
22	四川省先进材料产业投资集团有限公司	先进材料	2	1	成都市	成都市	矿业投资及管理，矿产品销售	300,000.00	100.00	100.00	430,213.18	1
23	四川发展轨道交通产业投资有限公司	轨道交通	2	1	成都市	成都市	基础设施建设项目、轨道交通项目、智慧城市项目投资及相关配套业务	189,900.00	100.00	100.00	189,900.00	1
24	四川发展兴川产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙）	兴川基金	2	1	成都市	成都市	对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务	83,533.33	100.00	100.00	63,000.00	1
25	四川天府健康产业投资集团有限责任公司	天府健投	2	1	成都市	成都市	项目投资、资产管理，物业管理（凭资质证书经营），土地整理，设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）	100,000.00	100.00	100.00	157,721.92	1
26	四川发展兴展产业引导股权投资基金合伙企业（有限合伙）	兴展基金	2	1	成都市	成都市	股权投资以及相关咨询服务	219,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
27	四川发展国惠小额贷款有限公司	国惠小贷	2	2	成都市	成都市	发放贷款、权益性投资	50,000.00	70.00	70.00	35,000.00	1

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
28	西南联合产权交易 有限责任公司	西南产权	2	1	成都市	成都市	产权交易等	20,000.00	56.65	56.65	15,191.30	1
29	四川水务环保股权 投资中心（有限合 伙）	水务环保	2	1	成都市	成都市	对非上市企业的股权、 非公开交易的股权投资 及咨询服务	5,931.37	70.13	70.13	4,119.00	1
30	四川发展文化旅游 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	文旅基金	2	1	成都市	成都市	股权投资以及相关咨询 服务	19,134.82	83.87	83.87	16,048.15	1
31	天府信用增进股份 有限公司	信用增进	2	1	成都市	成都市	企业信用增进服务、信 用增进的评审、策划、 咨询、技术推广	400,000.00	55.00	55.00	220,000.00	1
32	四川产业振兴发展 投资基金有限公司	产业基金	2	1	成都市	成都市	股权投资及相关咨询服 务	601,824.76	84.74	84.74	510,000.00	1
33	成都市新筑路桥机 械股份有限公司	新筑股份	2	1	成都市	成都市	金属桥梁结构及桥梁零 件的设计制造等	76,916.87	29.50	29.50	134,005.00	3
34	四川发展航空产业 投资集团有限公司	川发航投	2	1	成都市	成都市	资金投资、自有资金投 资的资产管理服务	26,554.00	100.00	100.00	26,554.00	1
35	四川发展兴瑞投资 有限责任公司	兴瑞投资	2	1	成都市	成都市	项目投资；投资咨询	48,020.00	100.00	100.00	47,821.76	1
36	四川生物医药产业 集团有限责任公司	医产集团	2	1	成都市	成都市	项目投资；资产管理； 投资咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
37	四川企业改革发展 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	企改基金	2	1	成都市	成都市	受托管理股权投资企 业，从事投资管理及相 关咨询服务	556,000.00	100.00	100.00	555,900.00	1
38	四川发展资产经营 投资管理有限公司	川发资产	2	1	成都市	成都市	项目投资；企业总部管 理；企业管理咨询；社 会经济咨询服务；融资 咨询服务	95,930.75	100.00	100.00	290,311.74	1

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
39	四川林业集团有限公司	林业集团	2	1	成都市	成都市	生态恢复及生态保护服务；森林经营和保护	78,225.94	100.00	100.00	97,664.13	1

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

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 根据川府函（2008）330 号文作为省政府出资投入的公司；5 其他。



## (二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	成都市新筑路桥机械股份有限公司	29.50	29.50	76,916.87	134,005.00	2	具有实际控制
2	四川新力光源股份有限公司	38.59	38.59	12,457.00	65,759.76	3	具有实际控制
3	四川省新能源动力股份有限公司	37.76	37.76	147,592.68	186,328.06	3	具有实际控制
4	四川省能投矿业投资开发有限公司	45.72	45.72	21,153.85	5,100.00	3	具有实际控制
5	四川成渝高速公路股份有限公司	37.86	37.86	305,806.00	279,754.94	3	具有实际控制
6	四川成兰铁路投资有限责任公司	44.00	44.00	213,000.00	216,000.00	3	具有实质控制
7	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	38.42	38.42	343,000.00	343,874.22	3	具有实质控制
8	成都市温江区兴文科技小额贷款有限责任公司	35.71	35.71	35,000.00	12,500.00	3	具有实质控制
9	四川航空航空发动机维修工程有限责任公司	31.00	51.00	5,000.00	1,550.00	3	具有实际控制
10	四川航空科瑞特工程技术有限公司	33.90	66.10	6,000.00	911.98	3	具有实际控制
11	四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	45.00	45.00	20,000.00	1,845.00	3	具有实际控制
12	四川发展龙蟒股份有限公司	25.64	25.64	189,381.14	274,022.97	3	具有实际控制
13	北京清新环境技术股份有限公司	42.47	42.47	140,372.11	403,755.66	3	具有实际控制

## (三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	乐山山湾宾馆有限公司	88.00	88.00	1,000.00	2,984.26	5	已停业，营业执照已被吊销
2	成都市彭州银河山庄	100.00	100.00	105.00	1,167,141.70	6	已清算，未注销
3	四川乐资铜高速公路有限公司	50.50	50.50	50,000.00	25,250.00	4	根据章程约定，无法形成控制
4	成达万高速铁路有限责任公司	65.35	65.35	4,142,000.00	1,181,000.00	4	根据章程约定，无法形成控制

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
5	宁波蜀通路桥建设有限公司	80.00	80.00	19,621.00	15,697.00	4	根据章程约定, 无法形成控制
6	成都市府河桥商贸开发有限公司	100.00	100.00	200.00	7,080.00	4	不具有控制权
7	四川府河华益置业有限公司	100.00	100.00	2,500.00	30,913.58	4	不具有控制权
8	四川航空物业管理有限责任公司	100.00		60.00	60.00	3	委托经营, 未达到控制
9	四川省国农投资管理有限责任公司	72.07		156.79	113.00	3	不参与经营决策
10	四川省国际信托投资公司	100.00		25,000.00	6,265.00	3	不参与经营决策
11	四川省信托投资公司	100.00		23,060.00	18,334.00	3	不参与经营决策
12	四川省建设信托投资公司	100.00		6,079.40	7,879.00	3	不参与经营决策
13	四川招生考试信息资讯有限责任公司	75.00		1,000.00		3	尚未参与经营决策
14	四川锦兴教育咨询有限公司	51.00		600.00		3	尚未参与经营决策
15	四川省校校通工程有限公司	51.00		500.00		3	尚未参与经营决策
16	四川资育档案文化服务有限公司	51.00		300.00		3	尚未参与经营决策
17	四川蓝宇档案管理服务有限公司	51.00		200.00		3	尚未参与经营决策
18	四川省知行人力资源管理有限公司	51.00		200.00		3	尚未参与经营决策
19	四川司马记信息技术服务有限公司	51.00		100.00		3	尚未参与经营决策
20	四川任你学教育科技有限公司	51.00		26.00		3	尚未参与经营决策
21	广西鲲鹏信豫创业投资合伙企业(有限合伙)	86.92		2,301.00	2,000.00	4	不参与经营决策
22	四川武都电站有限公司	60.00	60.00	5,000.00	31,593.43	4	不具有控制权
23	四川省港航投资集团有限责任公司(注)	90.72	90.72	937,000.00	1,097,041.90	3	不具有控制权

注：根据《四川省政府国有资产监督管理委员会关于对港航投资集团公司出资的批复》(川国资改革(2019)28号)，蜀道集团(原交投集团)对四川省港航投资集团有限责任公司(以下简称港投集团)出资109.70亿元，持股比例90.72%。根据港投集团章程，港投集团直接由四川省国资委以及四川省政府经营管理，蜀道集团(原交投集团)仅履行出资义务，不能对港投集团形成控制，因此不纳入合并范围，作为其他权益工具投资核算。

#### （四）母子公司会计期间不一致的处理方法

##### 1. 境外子公司、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

本集团对境外子公司，如果按照《企业会计准则》规定应纳入合并范围的，则本集团首先将其个别财务报表按照本附注“四、（八）外币业务和外币报表折算”折算为以人民币表示的财务报表，并将折算后的人民币财务报表作为编制合并财务报表的依据。如果境外子企业的会计年度与本集团不一致，则本集团要求其按照本集团的会计年度另行编制一套补充财务报表，作为编制合并财务报表的依据。

##### 2. 子公司的特殊会计政策

###### （1）小额贷款类公司

贷款损失准备计提方法：包括一般准备、专项准备、特种准备。一般准备是根据全部贷款余额的一定比例计提的、用于弥补尚未识别的可能性损失的准备；专项准备是指根据《贷款风险分类指导原则》，对贷款进行风险分类后，按每笔贷款损失的程度计提的用于弥补专项损失的准备；特种准备是根据贷款行业分布、宏观经济形式等因素对贷款资产按一定比例计提、用于弥补系统性风险导致的可能性损失的准备。

一般准备按照财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号）的规定从净利润中计提一般风险准备，用于弥补尚未识别的风险资产可能性损失，一般风险准备余额不低于风险资产期末余额的1.5%。金融企业一般准备余额占风险资产期末余额的比例，难以一次性达到1.5%的，可以分年到位，原则上不得超过5年。公司一般风险准备余额按照风险资产期末余额的1.5%提取。

专项准备系公司根据贷款本金利息收回的可能性，考虑借款人的还款能力、还款记录、还款意愿、贷款担保等因素，将贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类，按季对五类贷款计提贷款损失准备。

特种准备期末根据贷款资产的行业分布、宏观经济形势等因素对公司贷款资产的系统性风险进行判断，确定特种准备计提的基数及计提比例。

###### （2）本年合并范围的变化

##### 1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)	备注
四川林业集团有限公司	100.00	106,419.92	3,488.72	新设
四川发展投资有限公司	100.00	405,539.65	34,003.98	无偿划入
四川发展创融企业管理合伙企业（有限合伙）	100.00	381,148.43	13,176.62	新设

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)	备注
四川院士科技创新股权投资引导基金合伙企业（有限合伙）	60.00	59,172.02	-796.31	实施控制
四川弘科创兴科技成果转化创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100.00	5,998.10	517.42	实施控制
四川发展文化旅游股权投资基金合伙企业（有限合伙）	83.87	6,911.52	-1,483.08	实施控制
四川能投氢能产业投资有限公司	100.00	5,413.55	-684.45	新设
四川能投永立化工有限责任公司	100.00	9,812.31	-187.69	新设
四川省鑫能投资发展有限公司	100.00	1,871.78	20.89	新设
四川能投天府新能源研究院有限公司	99.00	5,000.80	0.80	新设
成都川能聚源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	10.07	222,400.16	4,452.50	实施控制
四川省中国旅行社有限公司	100.00	6,142.74	-42.97	无偿划入
天府清源控股有限公司	100.00	1,043,608.78	19,284.38	无偿划入
四川蜀道高速公路集团有限公司	100.00	6,639,108.00	-223,583.25	新设
四川蜀道铁路投资集团有限责任公司	100.00	1,845,805.61	-67,733.15	新设
四川蜀道新制式轨道集团有限公司	100.00	201,808.48	764.20	新设
四川蜀道铁路运营管理集团有限公司	100.00	7,310,089.35	10,484.98	新设
四川蜀道城乡投资集团有限责任公司	100.00	776,578.32	-105,360.23	新设
四川蜀道物流集团有限公司	100.00	565,160.05	29,349.78	新设
蜀道（泸州）商业管理有限责任公司	80.15	-1,514.33	-1,516.33	新设
四川省长江造林局集团有限公司	90.00	66,520.39	615.46	无偿划入
四川大渡河（集团）股份有限公司	86.40	1,319.36	84.27	无偿划入
四川省大渡河造林局有限公司	100.00	-1,615.80	1,653.08	无偿划入
四川省林产有限公司	100.00	11,779.00	359.17	无偿划入
四川省林业物资供销有限公司	100.00	6,435.58	1,509.81	无偿划入
四川省林产品贸易有限公司	100.00	3,296.55	41.65	无偿划入
凉山州新华书店	51.00	55,924.74	14,942.24	购买
四川文投盛文投资有限公司	100.00	20,292.64	292.64	新设
四川航空科瑞特工程技术有限公司	33.90	7,717.46	40.31	实施控制
四川航空集团冰川文旅有限责任公司	70.00	49,427.18	-6,891.86	新设
四川矿投新材料有限责任公司	61.64	1,305.01	5.01	新设
四川巴蜀档案信息技术有限公司	100.00	150.43	8.50	购买
四川兰台科技开发有限公司	100.00	63.64	-0.22	购买
四川国经增联供应链管理有限责任公司	51.00	867.19	1.96	新设
四川国经轨交科技投资合伙企业（有限合伙）	69.00	-0.07	-0.07	新设
四川国经星火科技投资合伙企业（有限合伙）	100.00	3,998.18	-1.82	新设
四川国经科技服务有限责任公司	100.00	1,007.85	7.85	新设
四川省国投草业集团有限责任公司	100.00	675.65	-69.10	购买



## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)	备注
四川锦国人力资源管理有限公司	80.00	332.60	33.91	购买
四川省国智成川科技咨询服务有限公司	51.00	-0.07	-0.07	新设
四川发展轨道交通产业园管理有限责任公司	90.00	3,182.75	182.75	新设
四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	45.00	7,477.76	3,377.76	实施控制
西昌兴川置业有限责任公司	51.00	-97.49	-97.49	新设
四川中嘉筑鼎工程建设有限公司	100.00	252.88	-47.12	购买
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	100.00	13,561.67	-441.36	新设
荆州川发龙蟒新材料有限公司	100.00	99.99	-0.02	新设
四川省川展龙蟒供应链科技有限责任公司	94.74	9,403.22	-96.78	新设
成都客车股份有限公司	62.54	28,654.51	-9,270.76	购买
四川国兴商务信息服务有限公司	100.00	460.77	252.70	购买
唐山讯泽新能源科技有限公司	100.00	34.45	-0.15	购买
保山晟天新能源有限公司	100.00	203.00	-2.00	新设
四川蜀科汇富企业管理有限公司	60.00	41,605.94	41,555.94	新设
四川国辰天府股权投资基金管理有限公司	85.00	-50.66	-245.29	实施控制
汉龙矿业投资有限公司	95.00	18,499.30	-628.69	购买
辐射环境公司	100.00	648.87	92.12	无偿划入
福安环境公司	100.00	-134.51	-84.93	无偿划入
川工环院公司	51.00	450.84	64.17	无偿划入
凉山生态环保公司	51.00	416.32	20.32	新设
宣城富旺	57.00	47,414.37	9,564.49	购买
四川省经济技术非融资担保公司	100.00	2,251.46	41.13	无偿划入
四川省机械研究设计院(集团)有限公司	90.00	254,703.93	31,834.92	无偿划入
四川省食品发酵工业研究设计院有限公司	90.00	3,169.10	293.75	无偿划入
四川省建材工业科学研究院有限公司	100.00	2,358.65	280.50	无偿划入
四川省丝绸科学研究院有限公司	100.00	7,659.65	110.73	无偿划入
四川省纺织科学研究院有限公司	100.00	6,104.17	447.68	无偿划入
四川省精细化工研究设计院	100.00	25,917.14	1,783.12	无偿划入
四川省轻工业研究设计院有限公司	90.00	3,751.75	439.27	无偿划入
四川省皮革研究所	100.00	95.80	7.58	无偿划入
四川省工艺美术研究所	100.00	-131.27	-11.29	无偿划入
德阳产学研园区投资管理有限公司	51.00	158.51	225.84	无偿划入
四川川信致远资产经营管理有限公司	51.00	44.36	16.80	无偿划入
四川化院资产经营有限责任公司	51.00	103.70	16.06	无偿划入
四川轻工教育科技有限公司	51.00	469.29		无偿划入

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产 (万元)	本期净利润 (万元)	备注
成都蜀都电子信息产品检测技术有限公司	51.00	997.07	180.44	无偿划入
四川皓天宏星建设工程有限责任公司	51.00	285.48	-34.81	无偿划入
四川省企业咨询公司	51.00	52.36	-6.34	无偿划入
四川省科测仪器设备有限责任公司	100.00	-27.03	-25.57	无偿划入

## 2. 本年不再纳入合并范围的主体（单位：万元）

序号	企业名称	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	四川新华万云科技有限公司	成都市	51.00	51.00	注销
2	成都川能锂电股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成都市	50.00	57.14	注销
3	四川国康农庄农业有限责任公司	成都市	60.00	60.00	无偿划出
4	四川梦温泉酒店有限责任公司	雅安市	100.00	100.00	出售
5	成都川发国研大数据研究院有限公司	成都市	65.00	65.00	注销
6	四川弘翔股权投资基金管理有限公司	成都市	51.00	51.00	注销
7	潜江川发龙蟒新能源材料有限公司	潜江市	90.00	90.00	注销
8	四川天府增进投资管理有限公司	成都市	85.00	85.00	出售
9	甘肃晟能新能源有限公司	嘉峪关市	100.00	100.00	注销
10	四川嘉木物业管理有限公司	德阳市	100.00	100.00	出售
11	四川泰和物业服务有限责任公司	绵阳市	100.00	100.00	出售
12	四川省德阳文庙广场开发有限公司	德阳市	100.00	100.00	出售
13	四川德阳天然气有限责任公司	德阳市	100.00	100.00	出售
14	广汉市城市燃气有限公司	广汉市	100.00	100.00	出售
15	德阳九源燃气工程有限公司	德阳市	95.00	95.00	出售
16	德阳九源商贸有限公司	德阳市	100.00	100.00	出售
17	汉龙实业发展有限公司	德阳市	100.00	100.00	出售
18	四川川余核桃科技有限公司	西昌市	49.00	49.00	失去控制权

## （五）本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

## （六）本年发生的重大非同一控制下企业合并情况

企业名称	购买日	被购买方账面净资产 (万元)	被购买方可辨认净资产公允价值	
			金额 (万元)	确定方法
金川磷化工公司	2022 年 07 月 31 日	27,050.22	43,003.60	资产基础法
凉山州新华书店	2022 年 12 月 31 日	30,407.24	32,062.08	收益法
宣城富旺	2022 年 05 月 13 日	37,217.34	42,713.27	资产基础法

(续表)

企业名称	交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
金川磷化工公司	43,000.00			14,328.33	716.90
凉山州新华书店	44,270.22	12,208.13	收益法		
宣城富旺	48,450.00	24,886.60	资产基础法	135,298.92	9,271.39

## 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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 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

#### 1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45,041,249.13	91,906,479.90
银行存款	126,717,855,849.95	117,491,698,656.93
其他货币资金	10,160,805,682.25	7,994,270,366.33
合计	136,923,702,781.33	125,577,875,503.16

#### 2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保函保证金、银行承兑汇票保证金等保证金	5,833,673,150.08	5,105,668,702.39
法院冻结	1,137,065,305.24	58,192,446.82
房改专项基金及住房维修基金	42,318,250.70	42,247,431.77
存出投资款	108,649,588.56	261,164,156.48
存单质押	1,262,630,522.23	772,494,661.50
“天府文产贷”风险补偿资金池资金	94,971,584.92	60,059,270.10
代收代付财政资金（注）	741,957,029.44	
其他	664,620,288.07	760,515,841.16
合计	9,885,885,719.24	7,060,342,510.22

注：代收代付财政资金系根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会委托，本公司作为受托管理机构，由本公司具体履行出资人职责，负责对其投资的基金进行日常管理。本公司按代管协议将该项代管基金及投资单独建账核算。

### （二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,605,262,984.41	14,510,689,797.97
其中：债务工具投资	5,067,035,213.70	200,100,630.14
权益工具投资	11,516,356,046.08	9,583,943,480.44
其他	3,021,871,724.63	4,726,645,687.39
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	111,253,523.21	766,653,365.41
其中：权益工具投资		517,429,232.89
其他	111,253,523.21	249,224,132.52
合计	19,716,516,507.62	15,277,343,163.38

## (三) 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
现金流量套期工具	74,620,717.18	
合计	74,620,717.18	

## (四) 应收票据

## 1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,143,069,299.65		1,143,069,299.65
商业承兑汇票	510,778,710.89	9,642,114.97	501,136,595.92
合计	1,653,848,010.54	9,642,114.97	1,644,205,895.57

(续表)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	275,931,697.08		275,931,697.08
商业承兑汇票	527,326,279.63	6,274,898.89	521,051,380.74
合计	803,257,976.71	6,274,898.89	796,983,077.82

## 2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,653,848,010.54	100.00	9,642,114.97	0.58	1,644,205,895.57
合计	1,653,848,010.54	100.00	9,642,114.97	—	1,644,205,895.57



(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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	803,257,976.71	100.00	6,274,898.89	0.78	796,983,077.82
合计	803,257,976.71	100.00	6,274,898.89	—	796,983,077.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	1,143,069,299.65		
商业承兑汇票	510,778,710.89	9,642,114.97	1.89
合计	1,653,848,010.54	9,642,114.97	—

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	6,274,898.89	3,367,216.08				9,642,114.97
其中:						
商业承兑汇票	6,274,898.89	3,367,216.08				9,642,114.97
合计	6,274,898.89	3,367,216.08				9,642,114.97

3. 年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	20,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	20,000,000.00

4. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,809,265.20	664,020,603.35
商业承兑汇票	500,000.00	151,612,993.87
合计	62,309,265.20	815,633,597.22

## (五) 应收账款

## 1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
(1) 按单项计提坏账准备	2,814,402,211.24	5.89	1,288,833,256.58	45.79	1,525,568,954.66
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,979,744,720.51	94.11	3,233,555,692.99	7.19	41,746,189,027.52
①账龄组合	32,446,545,118.01	67.89	2,963,491,596.78	9.13	29,483,053,521.23
②关联方组合	338,911,602.10	0.71	2,854,179.38	0.84	336,057,422.72
③交易对象信誉组合	5,413,829,923.46	11.33	30,218,356.47	0.56	5,383,611,566.99
④其他组合	6,780,458,076.94	14.18	236,991,560.36	3.50	6,543,466,516.58
合计	47,794,146,931.75	100.00	4,522,388,949.57	—	43,271,757,982.18

(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	预期信用损失率 (%)	
(1) 按单项计提坏账准备	1,862,048,063.67	4.60	866,273,648.13	46.52	995,774,415.54
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,582,088,277.52	95.40	2,460,970,493.30	6.38	36,121,117,784.22
①账龄组合	28,116,989,002.23	69.52	2,440,141,734.50	8.68	25,676,847,267.73
②关联方组合	240,908,520.69	0.60			240,908,520.69
③交易对象信誉组合	2,805,447,754.95	6.94	14,602,152.76	0.52	2,790,845,602.19
④其他组合	7,418,742,999.65	18.34	6,226,606.04	0.08	7,412,516,393.61

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	40,444,136,341.19	100.00	3,327,244,141.43	—	37,116,892,199.76

## 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川翔龄实业有限公司	267,807,154.06	232,818,320.76	86.94	按预计损失计提
攀枝花攀煤联合焦化有限责任公司	148,825,968.28	14,882,596.83	10.00	按预计损失计提
宜宾市龙滨建筑工程有限责任公司	79,244,848.02	15,848,969.60	20.00	按预计损失计提
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00	按预计损失计提
四川省中昌达商贸有限公司	31,204,332.06	12,023,029.14	38.53	按预计损失计提
苍溪县大通天然气投资有限公司	28,137,803.09	28,137,803.09	100.00	预计无法收回
四川省宜宾高洲酒业有限责任公司	24,291,359.46	24,291,359.46	100.00	预计无法收回
上海美年健康管理咨询有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	预计无法收回
新密昌源集团电力有限公司	22,862,819.72	22,862,819.72	100.00	预计无法收回
国网四川省电力公司	19,062,458.82	19,062,458.82	100.00	预计无法收回
中国华西企业股份有限公司	18,960,000.00	3,792,000.00	20.00	按预计损失计提
四川佳奇石化有限公司	16,919,643.94	13,468,960.67	79.61	按预计损失计提
Tewoo Import & Export (HK) Limited	16,756,540.57	8,378,270.29	50.00	按预计损失计提
四川禾浦化工有限公司	15,118,269.44	7,359,646.28	48.68	按预计损失计提
北京同方嘉地科技有限责任公司	14,317,176.40	14,317,176.40	100.00	预计无法收回
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00	预计无法收回
国务院发展研究中心国际技术经济研究所	13,467,000.00	13,467,000.00	100.00	预计无法收回
宜宾市兴文县交通局	11,712,280.66	11,712,280.66	100.00	预计无法收回
泸州市福渝宝建筑材料有限公司	11,082,461.73	2,262,984.68	20.42	按预计损失计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
四川威斯腾物流有限公司	48,476,844.55	33,922,738.97	69.98	按预计损失计提
上海中资国际贸易有限公司	103,532,850.68	103,532,850.68	100.00	预计无法收回
江南石油	17,200,000.00	17,106,913.00	99.46	按预计损失计提
天津市浩通物产有限公司	47,729,343.56	23,864,671.78	50.00	按预计损失计提
天津物产进出口贸易有限公司	95,616,465.73	47,808,232.87	50.00	按预计损失计提
晔兴供应链管理（北京）有限公司	13,519,773.62	1,776,791.00	13.14	按预计损失计提
中国建筑第二工程局有限公司	18,665,279.20			预计可全额收回
深圳爱德信科技有限公司	11,156,145.00			预计可全额收回
四川华澳铝业有限公司	12,618,975.36	7,611,974.16	60.32	按预计损失计提
眉山友禾科技有限公司	20,727,123.63	15,986,972.30	77.13	按预计损失计提
成都进盈汽车租赁有限公司	66,075,200.00	19,565,166.00	29.61	按预计损失计提
成都联之峰汽车租赁有限公司	12,000,000.00			预计可全额收回
成都郫县巴士公交有限公司	71,442,000.00	13,257,720.00	18.56	按预计损失计提
四川智慧新工科技有限公司	22,799,230.43			预计可全额收回
大唐集团合并	492,916,400.82	12,943,434.84	2.63	按预计损失计提
陕西长安电力有限公司	144,701,589.23	6,453,798.73	4.46	按预计损失计提
成勘院	80,869,425.94			预计可全额收回
长垣市水利局	51,315,161.83	592,183.99	1.15	按预计损失计提
其他（单项小于 1000 万合计）	636,491,525.41	446,663,623.86	70.18	按预计损失计提
合计	2,814,402,211.24	1,288,833,256.58	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	22,063,275,219.41	68.00	460,056,922.40



账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	6,337,946,726.67	19.53	573,904,445.18
2-3 年	1,957,525,219.37	6.03	495,320,786.79
3-4 年	1,149,974,094.93	3.54	699,791,380.79
4-5 年	517,325,906.74	1.59	360,723,212.08
5 年以上	420,497,950.89	1.31	373,694,849.54
合计	32,446,545,118.01	100.00	2,963,491,596.78

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	19,780,576,169.40	70.34	405,395,523.99
1-2 年	4,630,505,345.28	16.47	464,161,399.94
2-3 年	2,015,718,227.51	7.17	470,433,357.16
3-4 年	747,684,757.90	2.66	363,583,641.36
4-5 年	417,787,824.44	1.49	283,153,150.50
5 年以上	524,716,677.70	1.87	453,414,661.55
合计	28,116,989,002.23	100.00	2,440,141,734.50

2. 应收账款关联方组合详见附注“十一、（三）关联方往来余额”的披露。

3. 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网四川省电力公司	1,354,721,579.15	2.83	30,698,645.90
宜宾临港经济技术开发区管理委员会	1,084,426,000.00	2.27	
西昌市国有资产经营管理有限责任公司	650,000,000.00	1.36	
中国大唐集团有限公司	492,916,400.82	1.03	12,943,434.86
成都市公共交通集团公司	457,393,504.32	0.96	
合计	4,039,457,484.29	8.45	43,642,080.76

(六) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	1,639,112,998.35	889,106,263.99
应收账款		6,649,470.80
银行承兑汇票	52,631,064.74	176,904,212.97
合计	1,691,744,063.09	1,072,659,947.76

## (七) 预付款项

## 1. 预付款项账龄

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,029,036,076.49	74.03	3,394,953.71
1-2 年	3,554,478,119.30	18.76	1,951,465.03
2-3 年	470,342,136.84	2.48	10,895,346.41
3 年以上	896,349,271.20	4.73	107,616,110.95
合计	18,950,205,603.83	100.00	123,857,876.10

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,828,149,657.46	80.76	33,449,347.09
1-2 年	1,322,496,712.55	9.86	7,400.00
2-3 年	423,071,744.57	3.16	
3 年以上	833,896,552.22	6.22	98,479,294.98
合计	13,407,614,666.80	100.00	131,936,042.07

## 2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
四川省天然气管道投资有限责任公司	上海能源建设集团有限公司	192,255,500.00	1-2 年、2-3 年	工程未结算
四川能投物资产业集团有限公司	云南楚邦贸易有限公司	89,187,609.31	1-2 年	未收到货物
深圳川能供应链管理有限公司	广西北投升龙进出口贸易有限公司	86,606,783.09	1-2 年	未收到货物
深圳川能供应链管理有限公司	广西北投鸿腾国际贸易有限公司	78,452,203.51	1-2 年	未收到货物
四川能投煤化新能源有限公司	攀枝花攀煤联合焦化有限责任公司	77,767,502.47	1-2 年、2-3 年	未收到货物
四川昭觉电力有限责任公司	昭觉县土地矿产储备开发整理交易中心	76,040,000.00	1-2 年	土地预付款
四川省天然气管道投资有限责任公司	“新天线”郫县段项目建设协调领导小组	75,650,179.00	1-4 年	新天线拆迁安置补偿预付款
四川能投物资产业集团有限公司	上海世则实业发展有限公司	50,094,000.00	5 年以上	已提起诉讼

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
四川省能源投资集团有限责任公司	四川化工集团有限责任公司	50,000,000.00	5年以上	预付股权款
通江县金兴和城乡建设发展有限公司	通江县万鑫投资经营有限公司	48,037,637.61	4年以上	工程处在结算审计阶段
合计		824,091,414.99	—	—

## (八) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,435,881,068.99	1,769,988,385.14
应收股利	1,750,614,647.56	361,470,206.44
其他应收款项	44,564,255,699.74	42,782,628,599.79
合计	47,750,751,416.29	44,914,087,191.37

## 1. 应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
存款利息	3,609,462.58	1,465,831.54
企业借款利息	925,991,808.59	734,731,814.48
减：坏账准备	8,875,112.28	8,853,656.89
委贷利息	143,326,895.87	649,189,461.42
债券投资利息	163,917,315.49	107,194,802.33
小额贷款应收利息	54,595,341.55	25,447,529.08
其他	153,315,357.19	260,812,603.18
合计	1,435,881,068.99	1,769,988,385.14

## 2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
绵阳市商业银行股份有限公司		4,760,000.00
北京铝能清新环境技术有限公司		17,990,170.75
四川金融控股集团有限公司	140,719,261.96	140,719,261.96
乡城县玛依河水利电力资源开发公司	4,048,502.93	4,048,502.93
九龙县富川水电开发有限公司	2,560,000.00	2,560,000.00
四川省银河化学股份有限公司		1,798,941.56
长城华西银行股份有限公司	15,481,200.00	15,481,200.00
广元市兴产金雅企业管理中心（有限合伙）	7,688,000.00	7,688,000.00
四川宏吉建设工程有限公司		820,000.00
四川金洋杉木沟电力开发有限责任公司	600,000.00	600,000.00
人民东方（北京）书业有限公司		1,600,000.00
成都鹏道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	27,375,000.00	28,900,000.00

项目	年末余额	年初余额
四川长宁天然气开发有限责任公司	295,096,514.28	129,510,856.36
四川航空科瑞特工程技术有限公司		2,521,781.84
中节能智慧照明崇州有限公司	4,725,540.00	
乐山市金洋电力开发有限公司	1,260,000.00	
嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	900,000.00	
南通金信灏源投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	4,079,600.00	
启迪控股股份有限公司	1,212,516,875.00	
北京清控金信投资有限公司	12,000,000.00	
四川省巴中欣恒天然气有限责任公司	2,122,987.67	
四川省教育科学论坛杂志社有限公司	72,000.00	
其他	9,369,165.72	2,471,491.04
合计	1,750,614,647.56	361,470,206.44

## 3. 其他应收款项

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
(1) 按单项计提坏账准备	16,259,700,569.64	27.41	7,047,720,828.47	43.34	9,211,979,741.17
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,050,347,269.52	72.59	7,698,071,310.95	17.88	35,352,275,958.57
①账龄组合	13,521,875,354.92	22.80	4,731,223,024.56	34.99	8,790,652,330.36
②关联方组合	12,969,789,523.34	21.87	2,308,448,989.55	17.80	10,661,340,533.79
③交易对象信誉组合	9,385,213,557.36	15.82	43,457,454.09	0.46	9,341,756,103.27
④备用金及保证金等组合	4,598,855,014.95	7.75			4,598,855,014.95
⑤其他组合	2,574,613,818.95	4.35	614,941,842.75	23.88	1,959,671,976.20
合计	59,310,047,839.16	100.00	14,745,792,139.42	—	44,564,255,699.74

(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	预期信用损失率 (%)	
(1) 按单项计提坏账准备	15,734,540,366.71	29.29	6,040,578,637.66	38.39	9,693,961,729.05
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,984,112,447.40	70.71	4,895,445,576.66	12.89	33,088,666,870.74
①账龄组合	14,410,744,955.98	26.83	4,399,037,780.44	30.53	10,011,707,175.54
②关联方组合	3,943,259,697.02	7.34	443,739,917.89	11.25	3,499,519,779.13
③交易对象信誉组合	1,062,839,266.56	1.98	49,869,646.45	4.69	1,012,969,620.11
④备用金及保证金等组合	4,721,206,605.13	8.79			4,721,206,605.13
⑤其他组合	13,846,061,922.71	25.77	2,798,231.88	0.02	13,843,263,690.83
合计	53,718,652,814.11	100.00	10,936,024,214.32	—	42,782,628,599.79

## 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川省财政厅（注）	5,091,545,405.00			预计可全额收回
四川省财政厅	649,790,617.19	320,000,000.00	49.25	按预计损失计提
重庆博弘怀朴企业管理合伙企业（有限合伙）	1,649,922,640.70	1,649,922,640.70	100.00	预计无法收回
四川能投化学新材料有限公司	1,116,193,956.95	687,081,887.37	61.56	按预计损失计提
成都市龙泉现代农业投资有限公司	1,000,000,000.00			预计可全额收回
成都太行瑞宏房地产开发有限公司	867,197,000.03	390,238,650.01	45.00	按预计损失计提
广汉市北外三水土地增减挂钩项目	550,479,482.39	550,479,482.39	100.00	预计无法收回
内江新城发展投资有限公司	519,648,182.62	153,959,102.44	29.63	按预计损失计提
眉山市东坡区土地一级开发项目部	478,348,190.94	382,678,552.75	80.00	按预计损失计提
金浩集团有限公司	424,958,285.37	424,958,285.37	100.00	预计无法收回
成都兴能新材料股份有限公司	302,348,904.17	302,348,904.17	100.00	预计无法收回
重庆市涪陵路桥工程有限公司	262,507,616.00	134,497,853.19	51.24	按预计损失计提

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四川瑞控实业股份有限公司	243,308,496.53	243,308,496.53	100.00	预计无法收回
炼石投资有限公司	236,796,400.00			预计可全额收回
成都瑞银汉安城镇化投资中心（有限合伙）	125,258,494.21	42,587,888.03	34.00	按预计损失计提
成都亲华科技有限公司	121,750,821.62	115,663,280.54	95.00	按预计损失计提
四川亿通达建筑设计有限公司	119,048,930.54	49,081,047.91	41.23	按预计损失计提
鄂尔多斯市亿能路桥有限公司	115,685,309.13	101,426,395.93	87.67	按预计损失计提
Eritrean National Mining Corporation	114,822,788.95	27,623,869.25	24.06	按预计损失计提
成都市双通房地产有限责任公司	111,000,000.00	25,451,762.11	22.93	按预计损失计提
张明	100,643,485.40	100,643,485.40	100.00	预计无法收回
中国核工业中原建设有限公司	100,000,000.00	5,000,000.00	5.00	按预计损失计提
中江凯兴建设投资有限公司	94,846,558.16			预计可全额收回
乐山市土地储备中心	85,801,463.42	52,260,963.42	60.91	按预计损失计提
成都市飞睿合宜电子有限公司	83,783,655.60	83,783,655.60	100.00	预计无法收回
炼石航空科技股份有限公司（以下简称炼石航空）	78,221,419.52			预计可全额收回
四川品升建设有限公司	63,052,500.00			预计可全额收回
中国四川国际合作股份有限公司	59,458,296.32	59,458,296.32	100.00	预计无法收回
成都新夏西部文化旅游产业股权投资基金中心（有限合伙）	59,204,166.67	59,204,166.67	100.00	预计无法收回
四川省新闻中心	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川邛海麓镇物业有限公司	44,570,319.99	33,242,389.18	74.58	按预计损失计提
中汉太阳能	40,210,983.60			预计可全额收回
湖北凯比特投资有限公司	39,164,173.50	39,164,173.50	100.00	预计无法收回
成都鹏道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38,551,916.67			预计可全额收回
苏宁	34,819,664.60	20,934,943.70	60.12	按预计损失计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广元市财政局	31,000,000.00	31,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川省工业品电子商务有限公司	29,649,998.74	5,929,999.75	20.00	按预计损失计提
双流西部旅游产业发展股权投资基金中心(有限合伙)	29,406,250.01	29,406,250.01	100.00	预计无法收回
川国投重组工作小组	28,692,090.22	28,692,090.22	100.00	预计无法收回
深圳润利贸易有限公司	22,510,000.00	22,510,000.00	100.00	预计无法收回
崇州市蜀兴投资有限公司	21,318,780.19			预计可全额收回
乐山高新投键为基地建设开发有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川禾浦化工有限公司	20,986,493.75	8,994,811.22	42.86	按预计损失计提
四川锦官城房地产开发有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
自贡市文化旅游投资开发有限公司	20,000,000.00			预计可全额收回
西藏逐梦文化旅游股份有限公司	19,842,777.79	11,905,666.67	60.00	按预计损失计提
四川晋鼎建设工程有限公司	19,483,583.42	19,483,583.42	100.00	预计无法收回
成都市新华茂物资贸易有限公司	19,100,000.00	19,100,000.00	100.00	预计无法收回
成都阳华商贸有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
纳汇丰源电力公司	18,632,979.31	18,632,979.31	100.00	预计无法收回
高奋	17,351,761.60	17,351,761.60	100.00	预计无法收回
绵阳市平武县电化厂	16,809,081.67	16,809,081.67	100.00	预计无法收回
上海远银金属有限公司	16,748,228.78	16,748,228.78	100.00	预计无法收回
成都同成泰电气有限公司	16,035,050.00	16,035,050.00	100.00	预计无法收回
张丽	15,696,386.00	15,696,386.00	100.00	预计无法收回
四川沙淇实业有限公司	15,500,000.00	15,500,000.00	100.00	预计无法收回
成都市瑞逸汽车租赁有限公司	14,099,841.00	4,793,945.94	34.00	按预计损失计提
江苏盐城环保科技城管理委员会	14,000,000.00	1,400,000.00	10.00	按预计损失计提
湖南湘潭公路桥梁建设有限责任公司	13,725,836.52	13,725,836.52	100.00	预计无法收回
蓝光发展	13,663,236.39	6,978,314.57	51.07	按预计损失计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
眉山友禾科技有限公司	12,462,801.33	12,462,801.33	100.00	预计无法收回
云南彝良瑞源水电开发有限公司	12,171,453.79	365,143.61	3.00	按预计损失计提
云南力来投资有限公司	11,629,058.13	3,000,000.00	25.80	按预计损失计提
浙江沁铄进出口有限公司	10,146,410.00	10,146,410.00	100.00	预计无法收回
星源公司	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	预计无法收回
四川省广汉市乙源建筑工程有限公司	10,030,284.00	10,030,284.00	100.00	预计无法收回
江口县梵悦文化旅游发展有限公司	10,000,000.00	500,000.00	5.00	按预计损失计提
其他（单项小于 1000 万合计）	616,001,361.21	515,455,331.37	83.68	按预计损失计提
合计	16,259,700,569.64	7,047,720,828.47	—	—

注：应收四川省财政厅款系本公司根据四川省财政厅文件代其拨付支持省内企业发展的资金，待拨付全部完成后与省财政厅进行结算，不计提减值准备。

#### 1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	2,498,018,244.47	18.47	27,597,823.08
1-2 年	3,302,662,318.61	24.42	200,841,614.18
2-3 年	1,964,225,197.29	14.53	313,214,329.12
3-4 年	1,952,210,852.16	14.44	717,183,948.56
4-5 年	316,675,236.99	2.34	220,482,668.77
5 年以上	3,488,083,505.40	25.80	3,251,902,640.84
合计	13,521,875,354.92	100.00	4,731,223,024.56

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	5,234,109,495.79	36.32	106,775,217.43
1-2 年	2,427,857,816.77	16.85	144,508,367.03
2-3 年	2,058,045,320.37	14.28	486,862,902.40
3-4 年	619,636,865.32	4.30	276,167,815.74
4-5 年	408,139,458.54	2.83	354,508,118.82



账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
5 年以上	3,662,955,999.19	25.42	3,030,215,359.02
合计	14,410,744,955.98	100.00	4,399,037,780.44

(2) 其他应收款关联方组合详见附注“十一、(三) 关联方往来余额”的披露。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
启迪控股股份有限公司	往来款	7,419,590,786.75	1-5 年	12.51	1,753,505,553.99
四川省财政厅	代垫款项	5,741,336,022.19	5 年以上	9.68	320,000,000.00
重庆博弘怀朴企业管理合伙企业（有限合伙）	往来款	1,649,922,640.70	5 年以上	2.78	1,649,922,640.70
四川能投化学新材料有限公司	往来款	1,116,193,956.95	1 年以内	1.88	687,081,887.37
成都市龙泉现代农业投资有限公司	借款	1,000,000,000.00	1 年以内	1.69	
合计	—	16,927,043,406.59	—	28.54	4,410,510,082.06

(九) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	126,467,264.66	50,300,125.10
减：坏账准备		
账面价值合计	126,467,264.66	50,300,125.10

(十) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,382,499,071.71	147,964,122.07	6,234,534,949.64
自制半成品及在产品	38,592,213,320.80	895,106,924.87	37,697,106,395.93
其中：开发成本	36,627,815,771.90	820,707,463.53	35,807,108,308.37
库存商品（产成品）	17,419,030,155.42	2,197,383,461.92	15,221,646,693.50
其中：开发产品	1,659,533,374.69		1,659,533,374.69

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	1,254,621,231.98	4,552,264.52	1,250,068,967.46
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,359,296,200.86	5,201,713.52	1,354,094,487.34
合同履约成本	2,046,065,061.19	32,960,187.50	2,013,104,873.69
消耗性生物资产	63,279,653.42	22,160,994.02	41,118,659.40
其他	11,167,376,461.69	19,645,815.69	11,147,730,646.00
合计	78,284,381,157.07	3,324,975,484.11	74,959,405,672.96

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,949,677,648.22	44,845,408.68	2,904,832,239.54
自制半成品及在产品	20,330,784,689.73	413,660,684.60	19,917,124,005.13
其中：开发成本	18,067,074,524.33		18,067,074,524.33
库存商品（产成品）	28,292,201,435.41	711,037,085.88	27,581,164,349.53
其中：开发产品	19,308,538,133.58		19,308,538,133.58
发出商品	222,148,223.43	1,291,999.37	220,856,224.06
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,153,912,468.69	1,258,149.46	1,152,654,319.23
合同履约成本	3,306,998,323.46	9,680,876.68	3,297,317,446.78
消耗性生物资产	38,700,735.21		38,700,735.21
其他	10,365,658,669.81	7,229,279.42	10,358,429,390.39
合计	66,660,082,193.96	1,189,003,484.09	65,471,078,709.87

2. 存货年末余额中含有借款费用资本化金额 93,853,564.60 元。

#### （十一）合同资产

##### 1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	6,352,673,394.72	64,580,751.74	6,288,092,642.98
应收未结算货款	8,830,249,326.92	154,440,620.50	8,675,808,706.42
基础设施建设形成的已完工未结算资产	32,978,668,919.15	473,397,010.99	32,505,271,908.16
合计	48,161,591,640.79	692,418,383.23	47,469,173,257.56

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	5,319,551,856.93	49,182,955.08	5,270,368,901.85
应收未结算货款	7,412,229,042.28	101,311,882.64	7,310,917,159.64
基础设施建设形成的已完工未结算资产	27,811,041,596.44	244,154,733.56	27,566,886,862.88
合计	40,542,822,495.65	394,649,571.28	40,148,172,924.37

## 2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
应收质保金款项	49,182,955.08	15,397,796.66		64,580,751.74
应收未结算货款	101,311,882.64	53,128,737.86		154,440,620.50
基础设施建设形成的已完工未结算资产	244,154,733.56	229,242,277.43		473,397,010.99
合计	394,649,571.28	297,768,811.95		692,418,383.23

## (十二) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值（万元）	预计处置费用	时间安排
长期股权投资	9,142,263,268.33	1,221,034.53	以实际结算为准	一年以内
合计	9,142,263,268.33	1,221,034.53	—	—

注：长期股权投资系四川金投科技股份有限公司、QueenslandMiningCorporationPtyLtd、三峡金沙江云川水电开发有限公司股权，均已签订股权转让协议。

## (十三) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期委托贷款	3,847,938,518.52	75,000,000.00	4,509,936,759.60	95,000,000.00
BOT 及 BT 项目应收款	2,197,240,726.23	26,609,965.32	579,681,998.60	
补偿款			11,002,102.13	
长期债权投资	2,685,538,154.38		4,214,560,456.04	200,000,000.00
分期收回的融资租赁款	1,696,937,795.51		2,940,714,110.64	
其他	1,954,243.43		50,139,941.14	
合计	10,429,609,438.07	101,609,965.32	12,306,035,368.15	295,000,000.00

## (十四) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	2,277,378,175.65	1,052,083,888.40
待抵扣、待认证进项税	16,418,334,812.22	9,560,825,843.01

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	884,487,065.36	911,316,245.95
委托贷款	1,591,877,360.50	2,316,148,123.16
减：委贷减值准备	192,370,692.28	187,616,171.10
其他	1,304,958,352.12	1,617,312,123.32
合计	22,284,665,073.57	15,270,070,052.74

### （十五）发放贷款和垫款

#### 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	2,546,051,964.78	2,800,574,135.56
-信用卡	37,160,359.23	82,339,972.77
-住房抵押	1,344,883,185.60	1,676,596,258.46
-其他	1,164,008,419.95	1,041,637,904.33
企业贷款和垫款	5,018,466,593.91	3,778,786,156.65
-贷款	5,018,466,593.91	3,778,786,156.65
-贴现		
-其他		
贷款和垫款总额	7,564,518,558.69	6,579,360,292.21
减：贷款损失准备	1,093,482,481.96	267,507,922.06
其中：单项计提数	770,000,000.00	
组合计提数	323,482,481.96	267,507,922.06
贷款和垫款账面价值	6,471,036,076.73	6,311,852,370.15

#### 2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	154,192,705.86	136,703,666.52
担保贷款	1,555,590,137.99	1,003,786,207.94
附担保物贷款	5,854,735,714.84	5,438,870,417.75
其中：抵押贷款	3,994,968,237.77	4,358,901,287.30
质押贷款	1,859,767,477.07	1,079,969,130.45
贷款和垫款总额	7,564,518,558.69	6,579,360,292.21
减：贷款损失准备	1,093,482,481.96	267,507,922.06
其中：单项计提数	770,000,000.00	
组合计提数	323,482,481.96	267,507,922.06
贷款和垫款账面价值	6,471,036,076.73	6,311,852,370.15

#### 3. 逾期贷款



项目	年末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	
信用贷款	1,360,000.00	780,000.00	810,000.00		2,950,000.00
保证贷款		9,520,584.05	10,000,000.00	11,281,495.71	30,802,079.76
附担保物贷款	5,536,416.70	3,223,005.92	11,055,431.11	9,895,225.28	29,710,079.01
其中： 抵押贷款	5,536,416.70	3,223,005.92	11,055,431.11	9,895,225.28	29,710,079.01
质押贷款					
合计	6,896,416.70	13,523,589.97	21,865,431.11	21,176,720.99	63,462,158.77

(续表)

项目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天（含 90 天）	逾期 90 天至 360 天（含 360 天）	逾期 360 天至 3 年（含 3 年）	逾期 3 年以上	
信用贷款			1,030,000.00		1,030,000.00
保证贷款	2,000,000.00	5,435,099.43	9,520,584.05	11,281,495.71	28,237,179.19
附担保物贷款	3,374,501.64	7,759,882.59	10,820,548.52	11,245,225.28	33,200,158.03
其中： 抵押贷款	3,374,501.64	7,759,882.59	10,820,548.52	11,245,225.28	33,200,158.03
质押贷款					
合计	5,374,501.64	13,194,982.02	21,371,132.57	22,526,720.99	62,467,337.22

## 4. 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		267,507,922.06		246,610,489.35
本年计提	770,000,000.00	55,974,559.90		20,897,432.71
本年转出				
本年核销				
本年转回				
-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				

项目	本年金额		上年金额	
回				
年末余额	770,000,000.00	323,482,481.96		267,507,922.06

## (十六) 债权投资

## 1. 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
非公开定向债务融资工具	3,001,908,112.59		3,001,908,112.59
其他	3,040,575,560.18	188,276,091.77	2,852,299,468.41
美元债券	1,251,621,357.08		1,251,621,357.08
合计	7,294,105,029.85	188,276,091.77	7,105,828,938.08

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
非公开定向债务融资工具	2,069,048,341.33		2,069,048,341.33
其他	3,185,273,509.42	155,212,750.00	3,030,060,759.42
美元债券	1,141,523,445.89		1,141,523,445.89
合计	6,395,845,296.64	155,212,750.00	6,240,632,546.64

非公开定向债务融资工具系由信用增进所持有的公司增信债券。

## (十七) 其他债权投资

## 1. 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
江油市博华文化旅游开发中心（有限合伙）	200,000,000.00	400,000,000.00
成都鹏道股权投资基金合伙企业（有限合伙）	319,000,000.00	
仁寿集安一号投资中心（有限合伙）	478,800,000.00	1,200,000,000.00
其他	28,349,548.64	60,490,162.16
合计	1,026,149,548.64	1,660,490,162.16

## (十八) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	6,194,670,877.27	80,190,187.41	6,114,480,689.86
分期收款销售商品	449,146,959.48	12,487,814.86	436,659,144.62
分期收款提供劳务	1,262,391,866.13	281,056,092.10	981,335,774.03
BOT及BT应收款	6,547,371,521.31		6,547,371,521.31
PPP项目应收款	10,848,916,407.25	74,213,929.94	10,774,702,477.31

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
棚改项目专项资金	36,245,072,115.00		36,245,072,115.00
工程建设及征地拆迁款	10,839,306,002.73	24,256,554.77	10,815,049,447.96
其他	12,456,079,552.10	195,750,372.63	12,260,329,179.47
合计	84,842,955,301.27	667,954,951.71	84,175,000,349.56

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	7,813,846,191.10	49,109,086.57	7,764,737,104.53
分期收款销售商品	879,732,032.23	2,322,153.90	877,409,878.33
BOT 及 BT 应收款	1,831,845,617.97	34,750,000.00	1,797,095,617.97
PPP 项目应收款	11,893,006,385.38		11,893,006,385.38
棚改项目专项资金	39,981,953,212.66		39,981,953,212.66
工程建设及征地拆迁款	13,444,191,491.90	3,100,000.00	13,441,091,491.90
其他	10,440,481,209.72	870,903,672.52	9,569,577,537.20
合计	86,285,056,140.96	960,184,912.99	85,324,871,227.97

## (十九) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司投资	34,117,048.13	3,600,000.00	100,000.00	37,617,048.13
对合营企业投资	1,799,145,866.68	2,591,673,667.86	213,817,802.70	4,177,001,731.84
对联营企业投资	99,617,730,160.34	18,244,143,861.39	14,418,467,211.78	103,443,406,809.95
小计	101,450,993,075.15	20,839,417,529.25	14,632,385,014.48	107,658,025,589.92
减：长期股权投资减值准备	202,119,519.43	1,768,308,639.31	12,108,514.30	1,958,319,644.44
合计	101,248,873,555.72	19,071,108,889.94	14,620,276,500.18	105,699,705,945.48

## 2. 重要长期股权投资单位本年增减变化情况：

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、主要合营企业						
四川康新高速公路有限责任公司		1,505,000,000.00		65,749.92		
AsmaraMiningShareCompany	426,777,053.06	445,719,438.69		-641,857.13	36,280,594.05	
二、主要联营企业						
四川机场集团有限责任公司	7,815,642,320.20	1,145,137,818.02		-533,704,705.35		
申万宏源集团股份有限公司	7,484,224,138.28			137,059,156.92	-22,710,143.93	
四川金融控股集团股份有限公司	7,861,333,245.78			236,462,901.01	-6,581,169.89	
四川长宁天然气开发有限公司	3,674,032,282.67			222,144,424.48		
三峡金沙江云川水电开发有限公司	8,036,235,249.99	1,200,000,000.00		517,867,828.71		
中国长江电力股份有限公司	13,414,960,769.72			824,659,615.06	56,787,661.64	
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）	14,452,107,454.45		155,955,351.45	3,744,590.26	-2,046,112,714.33	
招商局公路网络科技控股股份有限公司	3,747,970,085.26			309,626,357.96		
天津农村商业银行股份有限公司	3,037,705,165.87			234,636,243.00		
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司	1,659,882,100.00	1,649,903,100.00		6,975.14		
成达万高速铁路有限责任公司		11,810,000,000.00				
合计	71,610,869,865.28	17,755,760,356.71	155,955,351.45	1,951,927,279.98	-1,982,335,772.46	



(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、主要合营企业						
四川康新高速公路有限责任公司					1,505,065,749.92	
AsmaraMiningShareCompany					908,135,228.67	
二、主要联营企业						
四川机场集团有限责任公司	-28,682,796.89			-8,398,392,635.98		
申万宏源集团股份有限公司		132,326,822.39			7,466,246,328.88	
四川金融控股集团股份有限公司	25,079,481.91	71,206,000.00			8,045,088,458.81	
四川长宁天然气开发有限公司	4,133,768.78	295,096,514.28			3,605,213,961.65	
三峡金沙江云川水电开发有限公司	389,039.78	750,000,000.00		-9,004,492,118.48		
中国长江电力股份有限公司	7,123,929.05	717,464,000.00			13,586,067,975.47	
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）		1,390,499,212.05			10,863,284,766.88	
招商局公路网络科技控股股份有限公司		136,220,472.30			3,921,375,970.92	
天津农村商业银行股份有限公司					3,272,341,408.87	
四川成绵苍巴高速公路有限责任公司				-46,075,100.00	3,263,717,075.14	
成达万高速铁路有限责任公司					11,810,000,000.00	
合计	8,043,422.63	3,492,813,021.02		-17,448,959,854.46	68,246,536,925.21	

## 3. 主要合营企业和联营企业本年的财务信息（金额单位：万元）

项目	本年金额			
	申万宏源集团股份有限公司	四川金融控股集团有限公司	四川长宁天然气开发有限公司	北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）
流动资产			221,094.09	17,293.38
非流动资产			2,275,626.32	1,393,110.76
资产合计	61,311,702.45	28,333,805.49	2,496,720.41	1,410,404.14
流动负债			716,914.65	53,712.87
非流动负债			578,067.78	
负债合计	49,643,733.17	23,411,584.97	1,294,982.43	53,712.87
净资产	11,667,969.28	4,922,220.52	1,201,737.99	1,356,691.27
按持股比例计算的净资产份额	467,065.72	632,945.95	360,521.40	1,086,328.48
调整事项	-279,558.91	-171,562.90		
对联营企业权益投资的账面价值	746,624.63	804,508.85	360,521.40	1,086,328.48
存在公开报价的权益投资的公允价值	462,932.33			
营业收入	2,060,964.46	648,741.95	674,912.64	
净利润	313,954.73	150,473.00	74,048.14	2,822.01
其他综合收益	-40,651.82	-1,007.09		-258,282.34
综合收益总额	273,302.91	149,465.91	74,048.14	-255,460.34
本期收到的来自联营企业的股利	13,232.68	7,120.60	29,509.65	139,049.92

(续表)

项目	上年金额			
	申万宏源集团股份有限公司	四川金融控股集团有限公司	四川长宁天然气开发有限公司	北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）
流动资产			341,457.33	260,012.77
非流动资产			2,069,805.43	1,550,000.78
资产合计	60,101,146.73	21,518,927.85	2,411,262.77	1,810,013.54
流动负债			401,982.98	43,216.48
非流动负债			784,602.35	
负债合计	49,395,687.32	16,931,821.33	1,186,585.34	43,216.48
净资产	10,705,459.41	4,587,106.52	1,224,677.43	1,766,797.06
按持股比例计算的净资产份额	467,935.84	540,894.07	367,403.23	1,445,210.75
调整事项	-280,486.57	-245,239.25		
对联营企业权益投资的账面价值	748,422.41	786,133.32	367,403.23	1,445,210.75
存在公开报价的权益投资的公允价值	583,402.69			
营业收入	3,430,742.81	530,794.02	696,234.93	
净利润	953,458.73	115,423.38	196,731.01	-2,458.41
其他综合收益	-16,969.27	-7,918.21		206,557.74
综合收益总额	936,489.46	107,505.17	196,731.01	204,099.33
本期收到的来自联营企业的股利	11,929.23	4,188.80	23,024.15	93,663.37

## 4. 长期股权投资减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
诚志股份有限公司		1,431,802,830.94		1,431,802,830.94
ZEGALDINC.		477,401.70		477,401.70
河南新力照明设备有限公司	108,783.98			108,783.98
兴文县大光水泥制品有限责任公司	345,000.00			345,000.00
四川能投中燃燃气发展有限公司	756,550.49			756,550.49
上海虹元科技股份有限公司	6,675,224.12			6,675,224.12
成都市彭州银河山庄	1,167,073.60			1,167,073.60
乐山山湾宾馆有限公司		29,842,580.85		29,842,580.85
四川省达州铁山隧道建设开发有限公司		22,849,248.51		22,849,248.51
四川大学科技成果转化中心有限公司		8,951,683.18		8,951,683.18
通产物业公司		2,004,000.00		2,004,000.00
省信托投资公司乐办处		1,107,970.00		1,107,970.00
仙岛大酒店		18,400,000.00		18,400,000.00
香港秘鲁投资公司		1,500,000.00		1,500,000.00
佛都水泥厂		15,477,366.00		15,477,366.00
隆丰公司		6,148,485.49		6,148,485.49
嘉盛公司		4,566,498.69		4,566,498.69
彭山化工厂		3,877,426.04		3,877,426.04
佳林林业公司		985,813.00		985,813.00
乐山大酒店		4,199,714.93		4,199,714.93
五指山纸业公司		750,000.00		750,000.00
内宜高等级公路		515,600.00		515,600.00
广州中林公司		100,000.00		100,000.00
海南绿岛公司		2,000,000.00		2,000,000.00
厦门中林公司		1,267,000.00		1,267,000.00
四川林校开发公司		200,000.00		200,000.00
四川长江科技有限公司		1,956,521.74		1,956,521.74
四川省林丰园林建设工程公司		77,047.89		77,047.89
重庆沙坪坝土地房屋开发公司		400,000.00		400,000.00
甘孜州道孚林业局新都公司		33,932.77		33,932.77

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四川浪莎控股股份有限公司		400,000.00	-	400,000.00
四川新华旅行社有限责任公司		300,000.00		300,000.00
四川省出版对外贸易公司		707,325.58		707,325.58
四川文轩幼儿教育管理有限公司	1,604,619.30			1,604,619.30
新华影轩(北京)影视文化股份有限公司	5,042,726.27		5,042,726.27	
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	10,058,457.75	10,515,249.29		20,573,707.04
四川国信数通科技有限公司		1,058,734.77		1,058,734.77
仁寿兴合置业有限公司	75,956,516.79	62,642,864.05		138,599,380.84
仁寿蜀峰置业有限公司	50,760,131.12	72,212,515.81		122,972,646.93
仁寿蜀锦置业有限公司	1,638,117.98	39,059,635.53		40,697,753.51
四川金投科技股份有限公司	3,628,788.03		3,628,788.03	
四川银特经济技术发展有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00
三峡水泥集团股份有限公司		300,000.00		300,000.00
中智壹号成都股权投资基金中心（有限合伙）		11,545,621.51		11,545,621.51
千辉装饰公司		600,000.00		600,000.00
四川省建材科学研究所岷江水泥厂		940,418.64		940,418.64
四川建材产业总公司		5,849,461.08		5,849,461.08
简阳节能材料厂		351,000.00		351,000.00
省建委房地产公司		20,000.00		20,000.00
成都山水和信股权投资基金管理有限公司		1,214,691.32		1,214,691.32
上海汉龙投资有限公司	790,530.00			790,530.00
中国国际期货经纪有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
广汉市大通金融社	150,000.00			150,000.00
四川启明星投资有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
成都市高威体育建设开发有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
四川国辰天府股权投资基金管理有限公司	3,437,000.00		3,437,000.00	
合计	202,119,519.43	1,768,308,639.31	12,108,514.30	1,958,319,644.44



## (二十) 其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
京昆高速铁路西昆有限公司	16,062,304,300.00	3,870,048,000.00
四川省港航投资集团有限责任公司	11,675,501,800.00	11,127,441,100.00
成绵乐铁路客运专线有限责任公司	8,718,806,800.00	9,207,280,400.00
四川省机场集团有限公司	8,398,392,635.98	
兰渝铁路有限责任公司	7,842,300,500.00	7,837,971,763.01
成渝铁路客运专线有限责任公司	6,502,253,400.00	6,482,517,200.00
成贵铁路有限责任公司	5,027,117,900.00	4,957,810,800.00
成兰铁路有限责任公司	4,097,561,898.20	3,148,851,908.50
四川银行股份有限公司	4,005,546,770.38	4,003,884,067.14
成昆铁路有限责任公司	3,928,214,762.38	
四川铁路发展有限公司	3,303,209,673.04	
成西铁路有限责任公司	2,744,250,300.00	
西成铁路客运专线四川有限公司	2,334,536,200.00	4,966,107,450.00
成都银行股份有限公司	2,161,030,139.99	1,730,925,599.99
四川省煤炭产业集团有限责任公司	2,102,973,538.12	2,102,973,538.12
和邦股份（603077）	1,594,052,107.84	2,024,078,930.94
长江沿岸铁路集团股份有限公司	1,329,423,824.75	
盛新锂能（002240）	1,324,902,520.42	2,047,962,156.10
川藏铁路有限责任公司	1,147,602,415.00	
达成铁路公司		1,938,256,087.35
其他投资项目	12,117,398,861.19	10,964,622,598.94
合计	106,417,380,347.29	76,410,731,600.09

## (二十一) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
HiveBoxHoldingsLimited	1,298,250,000.00	1,250,784,826.43
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	1,000,000,000.00	
中金启元国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	646,510,003.00	650,147,015.77
四川制造业协同发展基金合伙企业（有限合伙）	496,255,984.85	
北京明智倡新信息技术产业投资基金合伙企业（有限合伙）	476,900,000.00	476,900,000.00
四川银行股份有限公司	446,000,585.06	153,999,999.40
成渝地区双城经济圈发展基金合伙企业（有限合伙）	401,000,000.00	
国新建信股权投资基金（成都）合伙企业（有限合伙）	385,275,453.27	
四川创兴先进制造业投资有限公司	385,000,000.00	

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

项目	年末公允价值	年初公允价值
四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）	382,770,000.00	
湛江晨鸣浆纸有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00
四川发展纯粮原酒股权投资基金合伙企业（有限合伙）	343,341,250.00	300,000,000.00
四川发展空天高端装备制造产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	303,000,000.00	
嘉兴瑞壹合伙企业（有限合伙）	298,567,731.68	
广西交投捌期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	273,840,000.00	
双流西部旅游产业发展股权投资基金	270,000,000.00	
四川省天府芯云数字经济发展基金有限公司	209,300,000.00	
中金安吉（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	202,061,905.00	212,399,144.00
中国盐业股份有限公司	200,245,283.02	200,245,283.02
成都宏之佳企业管理中心（有限合伙）	200,000,000.00	200,000,000.00
电子科技大学股权转让资产	193,168,684.84	
成都银行股份有限公司	153,000,000.00	120,000,000.00
共青城润信投资中心（有限合伙）	152,357,793.83	
四川川沪合作创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	148,250,036.51	148,250,036.51
文轩恒信（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	141,943,260.43	266,629,597.40
中信并购投资基金（深圳）合伙企业（有限合伙）	134,475,241.07	195,611,536.30
广汉市城市燃气有限公司	130,986,000.00	
成都新浙西部文化旅游产业股权投资基金	120,000,000.00	
长城华西银行股份有限公司	115,500,000.00	135,500,000.00
成都鲁信菁蓉创业投资中心（有限合伙）	114,740,000.00	119,769,600.00
奇安川发（成都）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	105,000,000.00	
四川发展未来智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	101,500,000.00	
宁波梅山保税港区文轩鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）		151,040,338.58
青岛金石智信投资中心（有限合伙）		106,766,123.51
四川院士科技创新股权投资引导基金合伙企业（有限合伙）		299,994,595.14
四川众建政府与社会资本股权投资基金合伙企业（有限合伙）		374,900,000.00
其他投资项目	11,002,290,144.36	5,630,189,965.86
合计	21,331,529,356.92	11,493,128,061.92

## （二十二）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	9,208,658,989.80	1,678,440,107.19	530,441,936.77	10,356,657,160.22
其中：房屋及建筑物	8,450,469,118.76	1,622,137,160.13	522,901,289.47	9,549,704,989.42
土地使用权	758,189,871.04	56,302,947.06	7,540,647.30	806,952,170.80
累计折旧（摊销）合计	1,734,205,406.64	415,205,337.19	85,322,932.44	2,064,087,811.39
其中：房屋及建筑物	1,721,061,727.16	393,609,496.23	85,300,490.04	2,029,370,733.35
土地使用权	13,143,679.48	21,595,840.96	22,442.40	34,717,078.04
账面净值合计	7,474,453,583.16	—	—	8,292,569,348.83
其中：房屋及建筑物	6,729,407,391.60	—	—	7,520,334,256.07
土地使用权	745,046,191.56	—	—	772,235,092.76
减值准备合计	36,963,101.90	17,164,495.98	—	54,127,597.88
其中：房屋及建筑物	36,669,401.90	17,164,495.98	—	53,833,897.88
土地使用权	293,700.00	—	—	293,700.00
账面价值合计	7,437,490,481.26	—	—	8,238,441,750.95
其中：房屋及建筑物	6,692,737,989.70	—	—	7,466,500,358.19
土地使用权	744,752,491.56	—	—	771,941,392.76

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成华区龙潭总部新城项目 1 号地块两栋写字楼房产（注）	33,804,106.55	被法院查封
光华瑞廷房产	19,235,389.43	手续不全
“人北迁返商铺”底层商铺	34,343,006.72	权证办理中
凉山州新华书店冕宁分公司钟鼓楼房屋	12,397,387.40	权证办理中
合计	99,779,890.10	

注：2011 年 1 月，原四川蜀祥投资有限公司与成都龙潭裕都实业有限公司签署《房屋买卖合同协议》并累计支付 4,266.82 万元（购房款 4,740.91 万元的 90%），购买成华区龙潭总部新城项目 1 号地块两栋写字楼房产，分别为 B 区 2-1（华盛路 58 号 56 幢）和 B 区 2-2（华盛路 58 号 29 幢）。2014 年 3 月，蜀祥公司整体重组，该房产作为留存资产，现由四川发展投资有限公司（下称“发展投资”）持有，尚未办理房产证。现成都龙潭裕都实业公司无力支付建设工程款，2016 年 8 月，成都龙潭裕都实业公司享有的该房屋附属用地的建设土地使用权已被建设施工（安装）单位奥的斯公司向法院申请了查封。

2020 年 3 月 26 日，四川省成都市中级人民法院民事判决书（（2019）川 01 民终 18725 号）判决，对四川发展投资有限公司请求判令对成都龙潭总部新城 1 号地块 B 区

2-1（华盛路 58 号 56 幢）和 B 区 2-2（华盛路 58 号 29 幢）办公用房所占范围土地停止执行并解除查封的请求不予支持。

### （二十三）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	392,430,069,916.10	319,236,466,131.65
固定资产清理	31,838,007.22	31,176,149.20
合计	392,461,907,923.32	319,267,642,280.85

#### 1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	378,005,772,727.70	87,578,175,440.18	3,605,248,540.10	461,978,699,627.78
其中：房屋及建筑物	51,359,611,297.29	10,359,911,051.01	1,994,251,151.44	59,725,271,196.86
铁路线路	23,498,142,171.44	2,350,953,730.33	3,068,343.18	25,846,027,558.59
公路及构筑物	235,985,023,445.40	62,827,898,658.88	50,152,623.66	298,762,769,480.62
飞行设备	5,919,345,055.82	298,581,829.20		6,217,926,885.02
管网资产	137,907,144.74	13,112,727.42	151,019,872.16	
机器设备	52,990,911,460.27	7,492,308,538.28	880,193,150.93	59,603,026,847.62
运输设备	2,648,424,568.66	843,154,005.56	179,560,958.44	3,312,017,615.78
办公设备及其他	5,466,407,584.08	3,392,254,899.50	347,002,440.29	8,511,660,043.29
累计折旧合计	56,371,076,885.87	11,998,808,245.63	1,494,789,130.52	66,875,096,000.98
其中：房屋及建筑物	9,236,576,979.46	2,716,603,279.92	514,470,841.69	11,438,709,417.69
铁路线路	535,813,228.93	620,431,719.92	2,478,863.53	1,153,766,085.32
公路及构筑物	27,675,724,720.58	2,979,693,521.81	49,174,299.58	30,606,243,942.81
飞行设备	660,250,829.74	310,844,676.20		971,095,505.94
管网资产	42,665,962.67	11,787,950.81	54,453,913.48	
机器设备	13,480,132,984.56	3,767,527,838.33	436,207,246.70	16,811,453,576.19
运输设备	1,509,530,874.90	492,009,077.98	155,188,061.48	1,846,351,891.40
办公设备及其他	3,230,381,305.03	1,099,910,180.66	282,815,904.06	4,047,475,581.63
固定资产净值合计	321,634,695,841.83			395,103,603,626.80
其中：房屋及建筑物	42,123,034,317.83	—	—	48,286,561,779.17
铁路线路	22,962,328,942.51	—	—	24,692,261,473.27
公路及构筑物	208,309,298,724.82	—	—	268,156,525,537.81
飞行设备	5,259,094,226.08	—	—	5,246,831,379.08
管网资产	95,241,182.07	—	—	
机器设备	39,510,778,475.71	—	—	42,791,573,271.43
运输设备	1,138,893,693.76	—	—	1,465,665,724.38
办公设备及其他	2,236,026,279.05	—	—	4,464,184,461.66
固定资产减值合计	2,398,229,710.18	307,638,288.80	32,334,288.28	2,673,533,710.70
其中：房屋及建筑物	2,036,772,290.72	206,745,831.62	8,533,594.06	2,234,984,528.28

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
铁路线路				
公路及构筑物	92,223,252.75		58,944.37	92,164,308.38
飞行设备	23,918,196.27	2,209,235.98		26,127,432.25
管网资产	6,139,682.56		6,139,682.56	
机器设备	209,917,145.29	94,613,178.60	17,161,008.04	287,369,315.85
运输设备	1,259,586.68	2,972,370.47	43,980.49	4,187,976.66
办公设备及其他	27,999,555.91	1,097,672.13	397,078.76	28,700,149.28
固定资产账面价值	319,236,466,131.65	—	—	392,430,069,916.10
其中：房屋及建筑物	40,086,262,027.11	—	—	46,051,577,250.89
铁路线路	22,962,328,942.51	—	—	24,692,261,473.27
公路及构筑物	208,217,075,472.07	—	—	268,064,361,229.43
飞行设备	5,235,176,029.81	—	—	5,220,703,946.83
管网资产	89,101,499.51	—	—	
机器设备	39,300,861,330.42	—	—	42,504,203,955.58
运输设备	1,137,634,107.08	—	—	1,461,477,747.72
办公设备及其他	2,208,026,723.14	—	—	4,435,484,312.38

## 2. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	952,886,856.41	权证办理中
房屋及建筑物	228,357,546.43	历史遗留问题
合计	1,181,244,402.84	—

## 3. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
固定资产清理	31,838,007.22	31,176,149.20	报废、无法使用
合计	31,838,007.22	31,176,149.20	—

## (二十四) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	174,295,742,823.07	1,043,172,930.32	173,252,569,892.75
工程物资	279,370,823.52		279,370,823.52
合计	174,575,113,646.59	1,043,172,930.32	173,531,940,716.27

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	193,288,830,496.09	951,026,250.26	192,337,804,245.83



## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	14,795,103.00		14,795,103.00
合计	193,303,625,599.09	951,026,250.26	192,352,599,348.83

## 1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	3,912,830,000.00	1,145,902,013.31	2,704,013,205.94			3,849,915,219.25
新建地方铁路连界至乐山线	9,176,615,113.16	8,613,793,835.00	888,015,632.18			9,501,809,467.18
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中段	13,000,212,700.00	8,132,856,395.44	5,249,272,622.78			13,382,129,018.22
峨汉高速	20,492,000,000.00	14,627,172,907.57	3,240,784,771.06			17,867,957,678.63
川南城际铁路	73,651,670,000.00	22,138,609,913.05	14,064,831,541.92			36,203,441,454.97
绵九高速公路工程	41,009,000,000.00	18,786,387,798.72	6,206,745,918.87			24,993,133,717.59
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	33,532,000,000.00	5,473,800,570.25	6,982,771,021.72			12,456,571,591.97
成南路改扩建项目	38,030,000,000.00	1,932,653,823.50	3,060,489,920.56			4,993,143,744.06
井新项目	4,004,550,000.00	11,921,667,331.79			60,000,000.00	4,585,555,208.82
泸黄改扩建项目	3,842,957,800.00	2,452,893,509.81	130,219,805.91			2,583,113,315.72
合计	—	95,225,738,098.44	42,527,144,440.94	7,276,112,122.97	60,000,000.00	130,416,770,416.41

(续表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
隆黄铁路隆叙段扩能改造工程	98.08	98.08	1,717,767.82	1,590,337.83	2.74	资本金、银行借款
新建地方铁路连界至乐山线	102.93	99.00	898,372,610.29	222,981,425.37	5.90	金融机构贷款、内部借款
新建汉中至巴中至南充铁路南充至巴中段	102.20	99.00				自筹
峨汉高速	83.29	83.29	905,003,234.69	309,604,099.17	4.60	自筹资金
川南城际铁路	0.49	49.00	1,286,716,809.25	255,644,361.11	0.02	自有资金和银行借款
绵九高速公路工程	0.61	0.88	1,013,137,307.20	524,783,627.86	4.32	银行借款、政府拨款
乐山至西昌高速公路马边至昭觉段	37.16		522,932,200.72	322,505,066.57	4.41	资本金、银团贷款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
成南路改扩建项目	13.13	0.13	194,913,680.01	138,001,048.91	3.59	外部借款和股东注资
井新项目	114.51	99.00				资本金、银行借款
泸黄改扩建项目	67.22	67.22	189,622,552.78	38,987,677.69	4.41	自筹资金
合计	—	—	5,012,416,162.76	1,814,097,644.51	—	—

## 2. 工程物资

项目	年末账面价值	年初账面价值
工程物资	279,370,823.52	14,795,103.00
合计	279,370,823.52	14,795,103.00

## (二十五) 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值
原价合计	57,450,347.82	5,040,555.64	4,362,071.31	58,128,832.15
其中：林业种植业	47,691,350.62	5,040,555.64	4,300,698.68	48,431,207.58
畜牧养殖业	9,758,997.20		61,372.63	9,697,624.57
累计摊销合计	8,974,586.39	2,544,404.69	326,015.49	11,192,975.59
其中：林业种植业	8,974,586.39	2,544,404.69	326,015.49	11,192,975.59
畜牧养殖业				
账面净值合计	48,475,761.43	—	—	46,935,856.56
其中：林业种植业	38,716,764.23	—	—	37,238,231.99
畜牧养殖业	9,758,997.20	—	—	9,697,624.57
减值准备合计	145,157.09			145,157.09
其中：林业种植业	145,157.09			145,157.09
畜牧养殖业				
账面价值合计	48,330,604.34	—	—	46,790,699.47
其中：林业种植业	38,571,607.14	—	—	37,093,074.90
畜牧养殖业	9,758,997.20	—	—	9,697,624.57

## (二十六) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	2,816,343,847.79	1,723,150,405.22	203,522,927.01	4,335,971,326.00
其中：房屋及建筑物	2,297,565,395.45	908,126,797.30	193,293,107.80	3,012,399,084.95
土地 使用权及其他	518,778,452.34	815,023,607.92	10,229,819.21	1,323,572,241.05
累计折旧合计	511,106,302.15	832,431,432.77	104,002,558.56	1,239,535,176.36
其中：房屋及建筑物	364,794,687.58	615,331,703.49	101,575,821.67	878,550,569.40
土地使 用权及其他	146,311,614.57	217,099,729.28	2,426,736.89	360,984,606.96
账面净值合计	2,305,237,545.64	—	—	3,096,436,149.64
其中：房屋及建筑物	1,932,770,707.87	—	—	2,133,848,515.55
土地使 用权及其他	372,466,837.77	—	—	962,587,634.09
减值准备合计		14,867,631.45		14,867,631.45
其中：房屋及建筑物				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权及其他		14,867,631.45		14,867,631.45
账面价值合计	2,305,237,545.64	—	—	3,081,568,518.19
其中：房屋及建筑物	1,932,770,707.87	—	—	2,133,848,515.55
土地使用权及其他	372,466,837.77	—	—	947,720,002.64

## (二十七) 无形资产

## 1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	263,390,338,178.47	91,981,417,311.36	1,058,196,580.71	354,313,558,909.12
其中：土地使用权	10,054,504,932.82	2,746,797,916.63	665,517,930.38	12,135,784,919.07
BOT 资产	245,570,255,418.97	84,089,421,767.16	346,816,484.33	329,312,860,701.80
专利权及专有技术	1,637,662,687.30	1,047,550,976.72	7,032,976.78	2,678,180,687.24
软件	852,280,389.34	392,164,651.66	26,150,463.74	1,218,294,577.26
采矿权及探矿权	4,272,397,015.30	3,304,000,891.51		7,576,397,906.81
其他	1,003,237,734.74	401,481,107.68	12,678,725.48	1,392,040,116.94
累计摊销合计	22,548,630,391.48	5,500,387,864.21	123,899,804.06	27,925,118,451.63
其中：土地使用权	1,705,902,824.10	371,216,653.24	110,880,488.17	1,966,238,989.17
BOT 资产	19,511,377,491.32	4,189,934,904.75	118,028.38	23,701,194,367.69
专利权及专有技术	500,471,380.73	468,662,164.95	4,249,407.40	964,884,138.28
软件	427,621,191.20	244,551,629.78	7,706,116.09	664,466,704.89
采矿权及探矿权	353,026,831.66	162,358,405.88		515,385,237.54
其他	50,230,672.47	63,664,105.61	945,764.02	112,949,014.06
减值准备合计	3,420,069,001.31	107,050,272.63	83,452.09	3,527,035,821.85
其中：土地使用权	2,605,810,905.58	8,119,918.90	70,994.08	2,613,859,830.40
BOT 资产	719,951,061.22	9,146,859.73		729,097,920.95
专利权及专有技术	2,636,313.55	78,489,547.89		81,125,861.44
软件	428,795.79	5,323,624.99		5,752,420.78
采矿权及探矿权	79,229,467.16	5,970,321.12		85,199,788.28
其他	12,012,458.01		12,458.01	12,000,000.00
账面价值合计	237,421,638,785.68	—	—	322,861,404,635.64
其中：土地使用权	5,742,791,203.14	—	—	7,555,686,099.50
BOT 资产	225,338,926,866.43	—	—	304,882,568,413.16
专利权及专有技术	1,134,554,993.02	—	—	1,632,170,687.52



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
软件	424,230,402.35	—	—	548,075,451.59
采矿权及探矿权	3,840,140,716.48	—	—	6,975,812,880.99
其他	940,994,604.26	—	—	1,267,091,102.88

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中核小金国有土地使用权	3,274,341.65	正在办理中
昭觉晟昭光伏电站项目	2,274,265.19	正在办理中
小金大坝口国有土地使用权	2,452,255.26	正在办理中
中核阿坝国有土地使用权	738,637.48	正在办理中
量力资产包	53,850,416.42	正在办理中
广元燃气发电项目土地使用权	15,965,238.33	正在办理中
姜射坝电站土地	9,171,163.99	正在办理中
王场 220KV 变电站土地使用权	6,823,691.58	正在办理中
观桥变电站	5,136,666.67	正在办理中
金山变电站	3,222,052.17	正在办理中
其他	6,257,059.73	集体土地不予办证或正在办理

## (二十八) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
开发支出	619,044,567.95	487,184,277.01	157,428,154.98
合计	619,044,567.95	487,184,277.01	157,428,154.98

(续表)

项目	本年减少			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	543,486,447.36	187,697,617.52	33,469,681.85	499,003,253.21
合计	543,486,447.36	187,697,617.52	33,469,681.85	499,003,253.21

## (二十九) 商誉

## 1. 商誉账面价值

项目	年末账面价值	年初账面价值
商誉余额	6,915,078,275.37	6,704,080,572.91
减：商誉减值准备	1,687,366,454.95	1,494,348,955.51
商誉净值	5,227,711,820.42	5,209,731,617.40

## 2. 商誉明细表

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川新光源股份有限公司	456,297,553.43			456,297,553.43
四川省新能源动力股份有限公司	260,779,015.24			260,779,015.24
北京阳光易德科技股份有限公司		178,034,449.84		178,034,449.84
冕宁县国投沙石有限责任公司	174,914,850.33			174,914,850.33
四川省水电集团大竹电力有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
大关鑫河电力有限公司	84,125,429.07			84,125,429.07
四川省水电集团高县电力有限公司	59,696,176.59			59,696,176.59
泸州玉宇电力有限责任公司	41,804,446.49			41,804,446.49
水富杨柳滩发电有限公司	37,203,845.61			37,203,845.61
四川水电集团屏山电力有限公司	27,442,364.59			27,442,364.59
四川恒升天洁环境管理有限公司	26,008,153.04			26,008,153.04
成都市烟霞湖旅游有限公司	20,500,318.26			20,500,318.26
成都国信中联投资管理有限公司		18,685,152.68		18,685,152.68
仁寿中城天然气有限公司		18,639,811.63		18,639,811.63
诺德基金管理有限公司		16,861,724.92		16,861,724.92
华海清科股份有限公司		16,636,226.82		16,636,226.82
四川省水电投资经营集团德格格萨尔电力有限公司	15,065,974.59			15,065,974.59
天全县康能水电开发有限公司	12,942,254.35			12,942,254.35
景谷龙江电业发展有限公司	11,941,000.00			11,941,000.00
四川省水电集团江源电力有限公司	11,266,766.04			11,266,766.04
四川省水电投资经营集团兴文电力有限公司	11,215,360.05			11,215,360.05
云南普洱洪源水电开发有限公司	10,915,610.29			10,915,610.29
昆明博奥三合医学检验实验室有限公司		10,607,897.33		10,607,897.33

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川昭觉电力有限责任公司	8,703,254.40			8,703,254.40
天全县黄沙河电站有限公司	6,623,979.45			6,623,979.45
平武县光耀电力有限公司	6,600,476.26			6,600,476.26
四川能投智慧光电有限公司	6,275,014.62			6,275,014.62
华蓥市地方电力有限责任公司	6,253,805.57			6,253,805.57
赤水市渝津水电开发有限公司	6,032,147.16			6,032,147.16
成都锦钰投资有限公司	5,706,984.88			5,706,984.88
青岛博奥颐和城投健康科技发展有限公司		5,190,295.85		5,190,295.85
四川能投润嘉置业有限公司	5,165,101.42			5,165,101.42
天全县大柏牛水力发电有限公司	3,918,203.29			3,918,203.29
四川省水电投资经营集团美姑县电力公司	3,409,238.53			3,409,238.53
渠县泽渠土地整理有限责任公司		2,905,561.93		2,905,561.93
盐亭盈基生物质能源开发有限公司	1,970,550.02			1,970,550.02
四川省水电投资经营集团珙县弘利电力有限公司	1,594,574.20			1,594,574.20
四川省水电投资经营集团资中龙源电力有限公司	1,522,780.78			1,522,780.78
四川省水电投资经营集团永安电力股份有限公司	1,502,487.83			1,502,487.83
新龙县金龙水电开发有限公司	1,315,000.00			1,315,000.00
四川能投联合环保科技有限公司	772,485.28			772,485.28
四川金麓置业发展有限公司	618,413.33			618,413.33
四川能投鼎盛锂业有限公司	559,688.33			559,688.33
上海云澜实业发展有限公司		474,853.09		474,853.09
四川能投建工集团设计研究院有限公司	443,353.92			443,353.92
金阳县三和水电开发有限责任公司	298,240.67			298,240.67

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
自贡能投华西环保发电有限公司	284,700.00			284,700.00
四川能投石化建设有限公司		85,566.75		85,566.75
内江盛荣置业有限公司	123,089,859.00			123,089,859.00
浙江三晟化工有限公司	24,652,230.06			24,652,230.06
四川交投保经纪有限公司	3,996,577.50			3,996,577.50
盐源县中为新能源科技有限公司	42,741.48			42,741.48
盐源环联巨能电力发展有限公司	41,247,601.38			41,247,601.38
成都瑞华一九九商业管理有限公司	22,266,402.91			22,266,402.91
洪雅洪金旅游集团有限公司	4,441,655.25			4,441,655.25
四川崇德发展实业有限公司	200,923.93			200,923.93
成都启新汽车服务有限责任公司	7,277,566.78		7,277,566.78	
乐山龙腾矿业有限公司	1,063,721.57			1,063,721.57
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	170,734,367.30			170,734,367.30
四川省铁路集团电务工程有限责任公司（合并）	330,000.00		330,000.00	
四川成渝私募基金管理有限公司		7,582,674.49		7,582,674.49
攀枝花市蜀物致远物流发展有限公司		558,735.66		558,735.66
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	1,128,173.35			1,128,173.35
四川蜀道顺欣建筑装饰工程有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00
四川蜀道装备科技股份有限公司	162,134,212.81			162,134,212.81
收购凉山州新华书店		122,081,326.10		122,081,326.10
其他	20,124,795.57	3,851,615.18		23,976,410.75
四川省民族投资有限责任公司	985,844.54			985,844.54
四川国经创新私募基金管理有限公司	362,058.52			362,058.52
四川国经增联供应链管理有限责任公司		4,118,489.02		4,118,489.02

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川锦国人力资源管理		879,757.86		879,757.86
四川省国投草业集团有限		381,009.32		381,009.32
清新环境	1,095,509,275.88			1,095,509,275.88
深水水务	187,130,673.87			187,130,673.87
金派环保	46,373,380.50			46,373,380.50
宣城富旺		248,866,043.41		248,866,043.41
天晟源		101,871,407.67		101,871,407.67
水务大英公司	48,403.98			48,403.98
四川发展龙蟒股份	841,319,100.03			841,319,100.03
南京银茂铅锌矿	204,847,809.86			204,847,809.86
四川新筑通工汽	134,403,197.15			134,403,197.15
成都客车股份		136,275,499.66		136,275,499.66
优泰科		51,057,902.17		51,057,902.17
华阳密封		38,051,620.75		38,051,620.75
新地佩尔		80,131,124.19		80,131,124.19
成都昊普环保技		18,107,190.38		18,107,190.38
达州佳境		13,036,390.61		13,036,390.61
红原环聚	820,900.52			820,900.52
若尔盖环聚	2,503,274.07			2,503,274.07
新筑股份	221,186,927.47			221,186,927.47
汉龙高新	71,225,951.18			71,225,951.18
丰谷酒业	573,768,900.15			573,768,900.15
蟠龙酒业	7,642,255.08			7,642,255.08
德阳天然气	850,852,359.59		850,852,359.59	
绵阳小岛建设	383,174,649.33			383,174,649.33
德阳文庙	25,307,675.95		25,307,675.95	
绵阳益多园	20,524,951.71			20,524,951.71
凯达实业	204,889.13			204,889.13
源益投资	13,518,760.06			13,518,760.06
汉龙实业	207,022.53		207,022.53	
银泰商业	5,791,885.01			5,791,885.01
合计	6,704,080,572.91	1,094,972,327.31	883,974,624.85	6,915,078,275.37

## 3. 商誉减值准备



## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川新力光源股份有限公司	456,297,553.43			456,297,553.43
冕宁县国投沙石有限责任公司		65,884,854.39		65,884,854.39
大关鑫河电力有限公司	29,443,900.17		-	29,443,900.17
四川恒升天洁环境管理有限公司	24,130,992.96			24,130,992.96
景谷龙江电业发展有限公司	11,941,000.00			11,941,000.00
云南普洱洪源水电开发有限公司	10,915,610.29			10,915,610.29
成都锦钰投资有限公司	4,565,587.90			4,565,587.90
天全县大柏牛水力发电有限公司	3,918,203.29			3,918,203.29
自贡能投华西环保发电有限公司	284,700.00			284,700.00
北京阳光易德科技股份有限公司		178,034,449.84		178,034,449.84
青岛博奥颐和城投健康科技发展有限公司		3,709,900.00		3,709,900.00
昆明博奥三合医学检验实验室有限公司		2,817,809.09		2,817,809.09
内江盛荣置业有限公司		123,089,859.00		123,089,859.00
洪雅洪金旅游集团有限公司		4,441,655.25		4,441,655.25
四川崇德发展实业有限公司		200,923.93		200,923.93
川铁建筑新材料（叙永）有限公司	169,737,561.63			169,737,561.63
其他		3,851,606.53		3,851,606.53
四川省国投草业集团有限责任公司		381,009.32		381,009.32
清新环境	52,802,019.07	96,165,471.55		148,967,490.62
南京银茂铅锌矿业有限公司		204,847,809.86		204,847,809.86
优泰科		10,206,108.82		10,206,108.82
新筑股份		134,514,088.15		134,514,088.15
德阳天然气	668,964,735.53		668,964,735.53	
小岛建设	55,143,294.57			55,143,294.57
凯达实业	204,889.13			204,889.13
绵阳益多园		20,524,951.71		20,524,951.71
源益投资		13,518,760.06		13,518,760.06
汉龙实业	207,022.53		207,022.53	

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银泰商业	5,791,885.01			5,791,885.01
合计	1,494,348,955.51	862,189,257.50	669,171,758.06	1,687,366,454.95

## (三十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
装修改造费	2,025,017,403.27	1,044,360,725.05	567,117,506.60	169,593,708.72	2,332,666,913.00	损坏或拆除
其他零星项目	634,034,140.76	846,628,708.53	549,517,093.08	10,567,540.31	920,578,215.90	损坏或拆除
合计	2,659,051,544.03	1,890,989,433.58	1,116,634,599.68	180,161,249.03	3,253,245,128.90	

## (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额	年初余额
	递延所得税资产/负债	递延所得税资产/负债
递延所得税资产		
资产减值准备	2,738,975,344.49	1,769,582,594.31
可抵扣亏损	898,616,097.94	717,214,284.78
应付职工薪酬延期支付所产生的所得税影响	16,188,541.22	491,865.75
预计负债	52,096,991.42	72,699,913.83
内部未实现利润	271,765,045.88	145,387,018.10
递延收益	211,293,432.41	191,581,105.60
公允价值变动	370,123,526.25	132,764,320.16
合同负债	388,082,686.24	204,690,478.64
其他	526,748,153.78	513,551,775.32
合计	5,473,889,819.63	3,747,963,356.49
递延所得税负债		
长期资产评估增值	3,583,096,435.50	2,141,651,322.49
公允价值变动	2,526,614,486.35	820,027,619.68
长期资产折旧摊销差异	296,431,300.91	110,471,634.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	206,889,992.05	206,889,992.05
其他	1,268,240,299.14	3,479,481,847.86
合计	7,881,272,513.95	6,758,522,416.96

## (三十二) 其他非流动资产

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资（注1）	9,195,710,943.57	2,051,224,329.91	9,099,129,925.15	2,045,920,703.84
预付购买长期资产款项	15,056,229,874.57	2,387,976.04	15,645,267,150.16	20,782,774.31
临时设施及其他（注2）	48,965,288,299.11	7,474,732.13	42,855,521,998.46	
易地扶贫搬迁项目（注3）	11,300,000,000.00		11,300,000,000.00	
国家农业综合开发产业化经营项目 代管资产	343,030,000.00	3,800,000.00	503,408,459.79	
合计	84,860,259,117.25	2,064,887,038.08	79,403,327,533.56	2,066,703,478.15

注 1：主要系水电集团对城网、农网工程的长期股权投资。

注 2：临时设施及其他主要系临时工程、临时设施、公路资产、股权认购款等。

注 3：主要系国资经营根据《四川省“十三五”易地扶贫搬迁规划》向中国农业发展银行借入 113 亿元专项资金用于易地扶贫搬迁项目，该笔银行贷款以资本金的形式投入易地扶贫搬迁项目的管理、运营主体四川省国农投资管理有限责任公司（以下简称国农投资），国农投资收到上述款项后以相同的借款利息转贷给地方政府和平台企业用于“十三五”易地扶贫搬迁工作。2018 年，根据四川省财政厅发布的《关于做好 2018 年存量政府债务置换工作的通知》，四川省财政厅将地方政府债券资金按规定拨付至参与易地扶贫搬迁的各市（州）、县（市、区）政府，用于各地政府和平台企业偿还国农投资向其提供的贷款，国农投资收到上述款项后以往来款形式将资金交付至国资经营，用于国资经营置换中国农业发展银行贷款。上述 113 亿元贷款已于 2018 年 7 月全部完成置换工作。

### （三十三）短期借款

#### 1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	2,515,631,723.19	641,842,361.48
抵押借款	1,125,771,392.95	872,474,624.98
保证借款	4,057,134,052.35	4,080,620,229.55
信用借款	38,584,468,336.62	35,907,993,164.37
借款利息	61,295,132.53	13,339,979.58
合计	46,344,300,637.64	41,516,270,359.96

#### 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	年末余额	逾期时间（月）
民生银行	99,996,288.05	不详，2015 年清产核资时已逾期
合计	99,996,288.05	—

## （三十四）衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
现金流量套期工具		102,214,628.31
外汇掉期交易	443,962.00	
合计	443,962.00	102,214,628.31

## （三十五）应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,623,198,840.87	7,213,367,091.84
商业承兑汇票	3,684,085,037.15	1,093,913,312.28
合计	9,307,283,878.02	8,307,280,404.12

## （三十六）应付账款

## 1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	52,254,442,697.11	45,029,174,896.86
1-2 年	14,071,098,688.95	10,871,889,697.67
2-3 年	4,313,286,701.89	2,411,510,612.15
3 年以上	3,660,417,367.97	2,425,878,807.63
合计	74,299,245,455.92	60,738,454,014.31

## （三十七）预收款项

## 1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,118,898,488.06	638,391,512.66
1 年以上	378,981,641.73	695,035,897.03
合计	1,497,880,129.79	1,333,427,409.69

## 2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
成都同韦德商贸有限公司	12,698,944.31	暂未结算
四川镓金佑商贸有限公司	5,073,763.20	暂未结算
祥云宏都工贸有限公司	1,715,324.00	暂未结算
阿坝州财政局国库集中支付中心	217,500,000.00	未到结算期
马尔康市扶贫开发局（S220）	55,828,362.08	未到结算期

债权单位名称	年末余额	未结转原因
马尔康市扶贫和移民工作局（大石函供水工程）	1,449,550.00	未到结算期
成都市创设置业有限公司	1,446,375.00	未到结算期
德阳文旅大健康产业发展集团有限公司	10,500,000.00	暂未结算
合计	306,212,318.59	—

## (三十八) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
房地产项目预收款	6,747,213,146.41	8,215,373,914.56
其他预收款	11,837,035,689.37	12,516,061,443.64
会员卡积分	3,197,828.27	2,234,909.60
合计	18,587,446,664.05	20,733,670,267.80

## (三十九) 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	6,991,791.36	
定期存款	214,075,000.00	
合计	221,066,791.36	

## (四十) 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	5,112,213,205.68	21,564,243,053.51	19,879,352,605.89	6,797,103,653.30
离职后福利-设定提存计划	182,659,743.17	2,551,666,196.57	2,445,103,586.99	289,222,352.75
辞退福利	24,437,442.64	29,415,104.93	46,579,590.79	7,272,956.78
合计	5,319,310,391.49	24,145,324,355.01	22,371,035,783.67	7,093,598,962.83

## 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	4,488,451,654.78	17,274,128,053.39	15,690,166,175.33	6,072,413,532.84
职工福利费	16,017,515.83	991,646,691.54	987,413,399.68	20,250,807.69
社会保险费	44,728,644.55	1,277,301,693.48	1,263,057,276.93	58,973,061.10
其中：医疗保险及生育保险	31,313,869.20	1,051,361,336.03	1,047,851,358.64	34,823,846.59
补充医疗保险	554,191.88	6,601,251.17	7,024,940.21	130,502.84
工伤保险	3,109,456.26	77,506,513.62	76,486,864.47	4,129,105.41
其他	9,751,127.21	141,832,592.66	131,694,113.61	19,889,606.26



## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	20,349,099.98	1,366,297,427.55	1,338,383,770.83	48,262,756.70
工会经费和职工教育经费	487,828,166.80	510,860,993.18	415,040,215.54	583,648,944.44
其他短期薪酬	54,838,123.74	144,008,194.37	185,291,767.58	13,554,550.53
合计	5,112,213,205.68	21,564,243,053.51	19,879,352,605.89	6,797,103,653.30

## 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	40,193,309.85	1,907,728,242.10	1,872,917,562.56	75,003,989.39
失业保险费	21,735,519.21	71,203,789.19	86,869,442.38	6,069,866.02
企业年金缴费	120,730,914.11	572,734,165.28	485,316,582.05	208,148,497.34
合计	182,659,743.17	2,551,666,196.57	2,445,103,586.99	289,222,352.75

## (四十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,565,982,333.31	1,549,593,921.21
消费税	14,033,330.01	360,470,517.07
资源税	32,341,102.47	30,824,968.40
企业所得税	3,489,604,097.20	2,466,819,505.09
城市维护建设税	77,060,156.69	68,062,169.56
印花税	70,307,598.62	48,453,075.61
房产税	24,811,678.88	68,058,046.49
土地增值税	325,949,573.21	390,632,642.15
土地使用税	6,826,707.05	28,781,142.81
个人所得税	117,863,475.72	63,366,048.69
教育费附加及地方教育费附加	59,422,486.24	56,302,682.35
其他税费	186,611,580.38	140,288,808.72
合计	5,970,814,119.78	5,271,653,528.15

## (四十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	115,389,646.36	
应付股利	1,210,118,243.03	956,635,191.05
其他应付款项	50,697,764,543.73	40,933,601,511.87
合计	52,023,272,433.12	41,890,236,702.92

## 1. 应付利息

## (1) 应付利息分类

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	2,647,520.02	
企业债券利息	13,175,000.00	
其他利息	99,567,126.34	
合计	115,389,646.36	

## 2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	586,418,420.23	375,025,772.64
划分为权益工具的优先股\永续债股利	623,699,822.80	100,029,786.28
其他		481,579,632.13
合计	1,210,118,243.03	956,635,191.05

## 3. 其他应付款项

## (1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款及利息、往来款	12,971,077,640.68	7,085,464,830.71
暂收待付款	4,463,319,230.17	10,545,670,399.29
代扣代缴社保及其他	69,738,855.51	23,127,218.84
投标保证金、履约保证金、质量保证金、押金	14,551,451,012.34	12,628,421,611.06
棚改专项资金	9,855,484.91	
工程款	199,355,005.51	190,738,571.68
代收代付财政资金（注）	741,957,029.44	
限制性股票回购义务	437,194,972.66	165,848,449.07
其他	17,253,815,312.51	10,294,330,431.22
合计	50,697,764,543.73	40,933,601,511.87

注：代收代付财政资金说明详见本附注“八、（一）货币资金”所述。

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
四川府河华益置业公司	850,577,674.15	未结算
预收项目款	296,601,210.20	项目未结项
预提版权费用	293,499,078.07	未到支付节点
福建清顺投资有限公司	149,647,345.49	未到支付节点
中国五冶集团有限公司	144,000,000.00	代收代付款
上海大宁资产经营（集团）有限公司	134,500,000.00	未到支付节点
安谷电站	69,203,750.96	未结算
北京金信卓华投资中心（有限合伙）	51,447,475.77	分配款暂挂往来

单位名称	年末余额	未偿还原因
中建三局基础设施建设投资有限公司	49,500,000.00	履约保证金
中交第三公路工程局有限公司	49,500,000.00	履约保证金
成都新艺人建设工程有限公司	49,170,000.00	未结算
广州海瑞克隧道机械有限公司	43,857,875.60	未到支付节点
合计	2,181,504,410.24	—

## (四十三) 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	85,132,700,906.55	61,395,792,767.21
一年内到期的应付债券	31,538,638,006.81	24,594,711,141.04
一年内到期的长期应付款	4,994,987,216.91	3,212,620,799.68
一年内到期的其他长期负债	4,096,915,059.63	1,152,663,540.03
一年内到期的租赁负债	403,451,221.60	246,710,767.57
合计	126,166,692,411.50	90,602,499,015.53

## (四十四) 其他流动负债

## 1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	5,737,498,924.41	8,524,337,936.45
增值税待转销项税额	4,728,120,000.87	2,105,653,504.89
税金及附加	8,044,904,556.99	4,425,900,667.46
信托借款	2,138,170,586.29	500,901,389.03
其他	2,218,434,510.19	2,044,315,506.55
合计	22,867,128,578.75	17,601,109,004.38

## (四十五) 保险合同准备金

项目	年末金额	年初金额
未到期责任准备金	155,158,154.59	147,421,876.02
专项准备金		7,651,403.09
增信赔偿准备金	338,213,768.48	130,080,680.26
合计	493,371,923.07	285,153,959.37

## (四十六) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	366,552,548,701.18	268,433,558,389.49
抵押借款	17,290,348,615.20	27,736,697,036.97
保证借款	108,489,253,483.74	117,910,392,181.11
信用借款	208,051,622,556.02	199,961,323,692.61

借款类别	年末余额	年初余额
信托借款	6,729,828,971.77	
合计	707,113,602,327.91	614,041,971,300.18

## (四十七) 应付债券

## 1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	79,478,609,321.12	78,965,229,323.48
非公开定向债务融资工具	4,544,245,583.91	2,846,067,890.23
企业债券	38,891,264,566.41	38,551,638,912.49
公司债券	7,913,756,485.91	7,283,868,330.60
境外债		1,946,282,192.42
金融债券	715,008,000.00	
合计	131,542,883,957.35	129,593,086,649.22

## 2. 应付债券明细

债券名称	发行时间	票据期限	发行金额
16 川发 01	2016-11-17	10 年	3,000,000,000.00
17 川发 01	2017-10-25	5+2 年	3,980,000,000.00
18 川发 01	2018-06-04	5+2 年	3,980,000,000.00
18 川发 02	2018-08-01	5+2 年	2,000,000,000.00
19 川发 01	2019-03-21	5 年	2,000,000,000.00
19 川发 02	2019-03-21	10 年	1,000,000,000.00
19 川发 03	2019-08-16	5 年	1,500,000,000.00
19 川发 04	2019-08-16	7 年	1,500,000,000.00
19 川发 05	2019-11-06	7 年	500,000,000.00
19 川发 06	2019-11-06	10 年	2,000,000,000.00
19 川发 07	2019-12-05	5 年	500,000,000.00
19 川发 08	2019-12-05	10 年	2,000,000,000.00
20 川发 02	2020-03-19	10 年	500,000,000.00
20 川发 03	2020-04-09	5 年	500,000,000.00
20 川发 04	2020-04-09	10 年	3,000,000,000.00
19 川发展 MTN002A	2019-04-25	5 年	1,000,000,000.00
19 川发展 MTN002B	2019-04-25	7 年	1,000,000,000.00
19 川发展 MTN003A	2019-07-09	5 年	1,000,000,000.00
19 川发展 MTN003B	2019-07-09	7 年	1,000,000,000.00
21 川发展 MTN001A	2021-02-24	5 年	1,000,000,000.00
21 川发展 MTN001B	2021-02-24	7 年	1,000,000,000.00
21 川发展 MTN002A	2021-03-19	5 年	1,500,000,000.00

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

债券名称	发行时间	票据期限	发行金额
21 川发展 MTN002B	2021-03-19	7 年	500,000,000.00
22 川发展 MTN001	2022-04-07	5 年	3,100,000,000.00
22 川发展 MTN002A	2022-07-12	5 年	1,500,000,000.00
22 川发展 MTN002B	2022-07-12	7 年	500,000,000.00
19 川水电 MTN001	2019-03-28	5 年	1,000,000,000.00
21 川电 03	2021-03-15	5 年	1,500,000,000.00
21 川电 04	2021-08-16	5 年	1,000,000,000.00
21 川电 01	2021-12-23	5 年	1,100,000,000.00
22 川电 01	2022-08-31	3 年	1,800,000,000.00
20 金鼎产融 MTN001	2020-03-31	3 年	500,000,000.00
20 金鼎产融 ZR001	2020-06-30	3 年	500,000,000.00
20 金鼎产融 ZR004	2020-11-17	3 年	20,000,000.00
20 金鼎产融 ZR003	2020-10-30	3 年	280,000,000.00
21 金鼎产融私募 01	2021-11-01	3 年	1,000,000,000.00
22 金鼎产融私募 01	2022-12-01	3 年	1,000,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券第一期（20 金石 01）	2020-06-23	5 年	200,000,000.00
2020 年非公开发行公司债券第二期（20 金石 02）	2020-08-21	5 年	150,000,000.00
2019 年中票（19 川能投 MTN002）	2019-02-25	5 年	2,000,000,000.00
2019 年中票（19 川能投 MTN003）	2019-05-31	5 年	2,000,000,000.00
2019 年中票（19 川能投 MTN004B）	2019-10-24	5 年	400,000,000.00
2020 年中票（20 川能投 MTN002A）	2020-08-27	3 年	500,000,000.00
2020 年中票（20 川能投 MTN002B）	2020-08-27	5 年	500,000,000.00
2021 年第一期非公开定向债务融资（2021 川能投 PPN001）	2021-01-29	3 年	1,000,000,000.00
2021 年第一期中期票据（21 川能投 GN001）	2021-04-27	3 年	2,000,000,000.00
2022 年第一期债券（22 川能 01）	2022-01-20	5 年	1,000,000,000.00
2022 年第一期中票（22 川能投 MTN001）	2022-03-18	5 年	1,600,000,000.00
2022 年第二期中票（22 川能投 MTN002）	2022-06-27	7 年	1,500,000,000.00
22 川能 02	2022-08-15	3 年	1,000,000,000.00
22 川能 03	2022-08-15	20 年	1,000,000,000.00
21 四川新能 MTN001	2021-04-14	3 年	300,000,000.00
18 川交投 MTN003	2018-03-20	5 年	1,500,000,000.00
20 川交投 MTN001	2020-11-01	5 年	3,000,000,000.00
20 川交投债 01	2020-11-01	5 年	2,000,000,000.00
21 川交投 MTN001	2021-03-08	5 年	2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN001	2021-10-15	3 年	2,000,000,000.00
21 蜀道投资 MTN003	2021-11-05	5 年	2,500,000,000.00
21 蜀道投资 MTN005	2021-11-19	5 年	2,500,000,000.00



## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

债券名称	发行时间	票据期限	发行金额
18 川铁投 MTN001	2018-02-02	5 年	3,000,000,000.00
18 川铁 01 公司债	2018-02-09	5 年	2,410,000,000.00
18 川铁 02 公司债	2018-03-28	5 年	1,000,000,000.00
18 川铁 03 公司债	2018-04-02	5 年	1,020,000,000.00
18 川铁投 MTN003	2018-04-28	5 年	3,000,000,000.00
18 川铁 04 公司债	2018-06-14	5 年	560,000,000.00
20 川铁投 PPN001	2020-03-30	3 年	1,500,000,000.00
20 川铁投 MTN001	2020-08-19	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN002	2020-09-04	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN003	2020-09-28	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN004	2020-10-14	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN005	2020-10-16	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN006	2020-10-28	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN007	2020-11-05	5 年	1,000,000,000.00
20 川铁投 MTN008	2020-12-16	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN001	2021-01-11	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN002	2021-01-18	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN003	2021-02-03	5 年	1,000,000,000.00
21 川铁投 MTN005	2021-05-12	3 年	3,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN001	2022-01-20	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN003	2022-02-21	5 年	2,500,000,000.00
22 蜀道投资 MTN005	2022-03-15	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN006	2022-04-22	5 年	2,000,000,000.00
22 蜀道投资 MTN008（乡村振兴）	2022-05-30	5 年	2,000,000,000.00
蜀道集团中期票据	2014-07-17	5+5 年	300,000,000.00
蜀道集团中期票据	2021-05-26	3+2 年	1,000,000,000.00
21 年四川路桥 MTN001	2021-10-18	3 年	1,000,000,000.00
22 四川路桥 MTN001	2022-05-07	3 年	1,000,000,000.00
18 川高速 MTN001	2018-02-13	5 年	2,000,000,000.00
18 川高速 MTN002	2018-04-28	5 年	1,000,000,000.00
19 川高速 MTN003	2019-09-03	5 年	2,000,000,000.00
20 川高速 MTN001	2020-03-12	5 年	2,000,000,000.00
20 川高速 MTN002	2020-04-29	3 年	1,600,000,000.00
21 川高速 MTN001	2021-02-8	3 年	1,500,000,000.00
21 川高速 MTN002	2021-02-26	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN003	2021-03-19	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN004	2021-03-26	3 年	2,000,000,000.00
21 川高速 MTN005	2021-04-21	3+2 年	1,500,000,000.00

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

债券名称	发行时间	票据期限	发行金额
21 川高速 MTN006	2021-08-06	3+2 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN007	2021-09-17	5 年	1,000,000,000.00
21 川高速 MTN008	2021-11-26	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN001	2022-04-29	5 年	1,000,000,000.00
22 川高速 MTN002	2022-07-22	5 年	1,400,000,000.00
22 川高速 MTN003	2022-10-20	5 年	1,000,000,000.00
20 成高 01	2019-12-31	3+2 年	500,000,000.00
20 成高 02	2020-03-02	3+2 年	500,000,000.00
21 成高 01	2021-05-10	3+2 年	600,000,000.00
蜀道集团 2019 年非公开发行公司债券	2019-10-18	5 年	1,000,000,000.00
蜀道集团 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	2020-01-15	5 年	740,000,000.00
蜀道集团 2020 年非公开发行公司债券（第二期）	2020-03-18	5 年	830,000,000.00
公司债 21 国经 02	2021-11-15	5 年	500,000,000.00
公司债 21 国经 01	2021-11-15 2021-11-15	5 年	400,000,000.00
美元中期债券	2021-08-18	5 年	2,702,808,038.80
美元中期债券	2021-09-28	5 年	696,460,000.00
城乡建设 2020 年第一期定向债务融资（光大银行）	2020-07-06	3+2 年	500,000,000.00
城乡建设 2020 年第一期定向债务融资（成都银行）	2020-11-27	7 年	700,000,000.00
21 川发投	2021-08-02	3 年	500,000,000.00
“20 天信 01” 公司债	2020-04-30	5 年	499,933,962.26
产业基金 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	2021-12-31	5 年	500,000,000.00
产业基金 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	2022-03-28	5 年	500,000,000.00
CMBS	2022-07-06	28 年	720,000,000.00

## （四十八）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,746,039,212.31	2,173,723,416.21
减：未确认的融资费用	731,568,426.26	2,401,277.61
重分类至一年内到期的非流动负债	403,451,221.60	246,710,767.57
租赁负债净额	2,611,019,564.45	1,924,611,371.03

## （四十九）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	23,866,169,760.00	26,409,370,179.21
专项应付款	12,775,557,244.36	15,488,873,866.52
合计	36,641,727,004.36	41,898,244,045.73

## 1. 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	18,773,777,194.15	24,193,019,029.35
其中：		
1. 四川省国农投资管理有限责任公司（注）	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
2. 工银金融租赁有限公司	2,222,358,400.44	1,935,000,000.00
3. 中国交通银行股份有限公司	1,910,000,000.00	1,970,000,000.00
4. 应付融资租赁款	1,943,918,793.71	8,158,019,029.35
5. 中银金融租赁有限公司	1,397,500,000.00	830,000,000.00

注：具体情况详见本附注“八、（三十二）其他非流动资产 注3”所述。

## 2. 专项应付款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
合计	13,567,016,034.73	690,179,264.60	3,415,170,778.56	10,842,024,520.77
其中：				
1. 地方政府 拨付铁路资 本金（注1）	8,240,391,534.73		2,876,684,332.23	5,363,707,202.50
2. 财政资本 金（注2）	5,086,024,500.00	528,540,000.00	528,540,000.00	5,086,024,500.00
3. 搬迁补偿		161,639,264.60	9,946,446.33	151,692,818.27
4. 雀儿山旅 游区建设项 目专项发债 资金	140,600,000.00			140,600,000.00
5. 亚拉神山 旅游区服务 区建设项 目（北段）专 项发债资金	100,000,000.00			100,000,000.00

注 1：地方政府拨付铁路项目资本金系根据四川省发改委《关于成西、成贵、四川成渝客专铁路有限责任公司铁路项目前期工作协调会会议纪要》精神，蜀道集团代表四川省政府履行出资人代表职责，收到部省铁路沿线各地市州拨来的铁路项目资本金。

注 2：财政资本金本年增加系收到四川省财政厅拨付川航集团资本金补充资金 50,000.00 万元及省国资投资公司注册资本金 2,854.00 万元，本年减少主要系按照文件规定已完成对外拨付。

## （五十）预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计未决诉讼损失	256,040,282.79	24,039,388.56
退货准备	110,581,442.51	100,371,095.77

项目	年末余额	年初余额
弃置费用	2,206,469.00	
对外提供担保	360,000,000.00	
BOT 高速公路路面修复义务	591,689,706.73	479,537,171.75
代偿政府性债务利息（注）	123,814,628.46	156,613,115.80
承诺受让基金份额预计利息	1,058,027,403.47	890,520,625.69
投资超额亏损	5,093,713,485.09	435,685,914.22
税收滞纳金		62,102,221.24
预计更新改造费	130,104,409.21	86,951,931.26
待执行亏损合同	84,021,219.03	127,399,090.19
预计维修费用	11,366,602.83	
产品质量保证	75,866,124.15	
矿山地质环境恢复治理费	37,992,980.80	
其他	331,837,354.71	320,119,882.12
合计	8,267,262,108.78	2,683,340,436.60

注：代偿政府性债务利息详见附注“十三、（三）代偿政府性债务事项”所述。

#### （五十一）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	5,729,985,967.84	1,713,662,764.80	1,177,631,368.42	6,266,017,364.22
未实现售后租回损益	22,460,190.07		8,710,085.92	13,750,104.15
PPP 公司政府方投资款	84,736,140.00		533,333.33	84,202,806.67
其他	96,990,028.72		1,392,204.95	95,597,823.77
合计	5,934,172,326.63	1,713,662,764.80	1,188,266,992.62	6,459,568,098.81

#### 主要政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
四川省取消高速公路省界收费站工程补助资金		413,962,865.11	92,931,442.11		
丽攀攀枝花市政府征地拆迁补助		377,674,418.60	224,998,615.58		
德昌至会理高速公路项目		345,330,000.00			
供热管网建设配套费		343,652,095.01	16,127,002.19		
重点地区应急储气设施建设中央预算内投资		220,000,000.00			
ETC 改造专项补助		189,164,442.09	23,591,565.67		
BOT 项目税收返还		178,070,595.08	3,881,835.17		

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
东西轴线城市东段工程绕城节点匝道收费站及配套附属设施工程		177,162,300.00			
成都天府绿道建设		174,866,570.53			
锦城绿道绕城高速沿线景观提升一期工程		165,377,050.74	10,177,049.26		
达陕路新增百里峡互通工程		149,178,051.92	15,170,649.36		
叙永至威信（四川境）高速公路项目		140,000,000.00			
灾后恢复重建项目		106,797,719.62	4,867,049.20		
政府拨付污水处理厂建设资金		103,891,663.08	4,934,103.52		
成都绕城高速公路沿线景观提升工程		100,023,893.51			

## （五十二）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
飞机款及飞机维修准备金	37,134,666.91	140,484,239.38
适航基金有限合伙人享有的权益	89,048,022.39	48,495,420.42
非金融机构借款	3,043,734,994.31	607,555,618.52
商品房销售待转销项税	7,384,671.39	296,161,655.98
管道租赁	2,392,500.00	18,452,000.82
政府专项债券	1,148,000,000.00	
中期票据	2,530,306,615.49	
其他	836,959,868.17	87,512,826.46
合计	7,694,961,338.66	1,198,661,761.58

## （五十三）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（万元）	所占比例（%）			投资金额（万元）	所占比例（%）
四川省国资委	7,404,106.00	100.00		740,410.60	6,663,695.40	90.00
四川省财政厅			740,410.60		740,410.60	10.00
合计	7,404,106.00	100.00	740,410.60	740,410.60	7,404,106.00	100.00

注：根据本公司股东会决议，同意将四川发展（控股）有限责任公司国有股权（国家资本金）的 10%无偿划转至四川省财政厅，股权划转完成后，四川省国资委持有本公司 90.00%的股权，四川省财政厅持有本公司 10.00%的股权。



## （五十四）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 资本（股本）溢价	82,790,749,345.21	27,137,999,335.59	8,329,625,451.18	101,599,123,229.62
2. 其他资本公积	64,431,171,575.91	18,448,905,965.30	3,587,131,982.24	79,292,945,558.97
（1）被投资单位其他权益变动	10,266,629,017.33	29,567,505.59	538,731,881.37	9,757,464,641.55
（2）其他	54,164,542,558.58	18,419,338,459.71	3,048,400,100.87	69,535,480,917.42
合计	147,221,920,921.12	45,586,905,300.89	11,916,757,433.42	180,892,068,788.59

资本（股本）溢价变动主要系：

（1）蜀道集团收到省级财政拨入项目建设资本金增加资本公积 1,568,983.17 万元。

（2）四川省国资委以天府清源控股有限公司 100%股权对能投集团增资增加资本公积 479,023.82 万元。

（3）四川省国资委无偿划转四川发展投资有限公司 100%股权给本公司增加资本公积 171,411.98 万元。

（4）四川省国资委无偿划转四川省机场集团有限公司 2.82%股权给本公司增加资本公积 114,513.78 万元。

（5）四川省国资委对能投集团增资导致本公司持有能投集团股权比例下降减少资本公积 304,320.95 万元。

（6）四川省财政厅对文投集团增资导致本公司持有文投集团股权比例下降减少资本公积 98,016.29 万元。

其他资本公积变动主要系：

（1）蜀道集团收到省级财政拨入车购税补贴增加资本公积 1,831,328.00 万元。

（2）蜀道集团回购巴广渝高速公路股权减少资本公积 299,360.29 万元。

## （五十五）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	137,356,351.33	1,866,203,740.21	1,407,102,361.42	596,457,730.12
维简费	13,105,976.64			13,105,976.64
合计	150,462,327.97	1,866,203,740.21	1,407,102,361.42	609,563,706.76

## （五十六）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	893,977,136.03			893,977,136.03

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	893,977,136.03			893,977,136.03

## (五十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-5,017,156,350.67	-3,315,539,131.00
加：会计政策变更		-749,713,967.83
前期重大差错		323,066,854.06
其他		-2,429,645,409.57
本年年初余额	-5,017,156,350.67	-6,171,831,654.34
本年增加	-2,549,624,708.99	857,701,796.79
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-2,545,605,389.30	-899,454,818.65
其他调整因素	-4,019,319.69	1,757,156,615.44
本年减少	1,826,051,762.87	-296,973,506.88
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备	43,308,939.80	112,137,922.89
本期分配现金股利	1,779,610,400.00	689,943,300.00
其他减少	3,132,423.07	-1,099,054,729.77
本年年末余额	-9,392,832,822.53	-5,017,156,350.67

其他调整因素主要系其他综合收益结转为未分配利润。

## (五十八) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	392,354,919,563.10	332,087,592,006.29	334,613,923,127.98	283,906,307,350.36
其中：交通设施运营及建设	189,108,737,349.96	148,745,382,943.05	165,491,249,289.39	132,241,430,406.96
贸易（注1）	139,932,739,887.86	137,161,684,603.86	117,230,091,734.58	113,062,593,788.78
传媒与文化	11,084,850,271.07	7,039,348,141.44	10,558,811,948.14	6,710,430,985.82
电力生产与供应	22,919,047,496.26	17,461,322,083.48	22,044,397,662.45	18,696,526,658.56
新材料	9,323,281,753.90	7,373,257,008.98	5,675,621,771.45	4,302,408,889.99
其他	19,986,262,804.05	14,306,597,225.48	13,613,750,721.97	8,892,916,620.25
2. 其他业务小计	7,512,560,395.05	3,975,390,992.49	4,035,458,832.00	2,122,565,416.76
其中：租金	84,303,382.06	14,054,450.72	127,832,310.30	15,659,482.99
资金占用费	270,931,237.87		57,589,378.60	
其他（注2）	7,157,325,775.12	3,961,336,541.77	3,850,037,143.10	2,106,905,933.77
3. 利息收入	281,716,631.73	68,141,513.13	106,839,510.63	73,892,141.53

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
4. 手续费及佣金	179,680.65	1,720.00	153,269.95	
合计	400,149,376,270.53	336,131,126,231.91	338,756,374,740.56	286,102,764,908.65

注 1：贸易收入主要系能投集团下属四川能投物资产业集团有限公司、四川省新能源动力股份有限公司，蜀道集团下属中国航油集团四川铁投石油有限责任公司、中石油四川铁投能源有限责任公司、四川铁投广润物流有限公司、四川中航路桥国际贸易有限公司，蜀道集团下属四川交投实业有限公司、四川交投物流有限公司的产品贸易。

注 2：其他业务中其他收入主要系能投集团下属公司材料销售收入、电力安装工程收入等及蜀道集团下属公司担保费收入、资金占用费收入等。

#### （五十九）税金及附加

项目	本年金额	上年金额
消费税	167,198,982.27	166,700,912.82
城市维护建设税	329,360,287.62	403,054,329.27
教育费附加	165,155,156.46	301,498,886.71
地方教育费附加	103,496,454.63	32,429,789.37
资源税	147,899,808.27	131,836,222.38
印花税	327,263,347.72	368,594,661.41
土地增值税	720,129,229.91	814,004,905.48
土地使用税	146,071,241.46	207,392,756.73
房产税	240,732,692.47	222,082,389.04
其他（注）	345,603,222.48	172,164,012.65
合计	2,692,910,423.29	2,819,758,865.86

注：其他税金主要系环保税、车船税、耕地占用税、残疾人就业保障金等。

#### （六十）研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	720,867,222.74	381,302,688.85
材料消耗	278,748,611.77	791,841,719.26
差旅费	8,605,112.77	679,240.42
开发设计费	9,771,162.80	1,171,479.15
检验测试费	907,429,926.45	552,993,697.23
咨询费、中介机构费	5,376,858.62	4,886,139.46
折旧摊销费	1,979,428,263.77	83,398,885.84
租赁费	124,451,845.67	117,700,708.42
劳务费	739,976,257.16	1,851,659,035.68
燃料动力费	47,639,399.59	50,741,476.26

项目	本年金额	上年金额
技术服务费	37,689,450.30	12,054,349.43
委外研发费	12,758,212.16	29,483,778.32
注册登记费	1,055,905.29	789,153.29
其他	638,925,019.58	183,759,390.10
合计	5,512,723,248.67	4,062,461,741.71

## (六十一) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	35,656,927,061.54	28,596,627,317.43
减：利息收入	7,763,780,798.10	3,743,940,287.39
加：汇兑净损失	508,499,222.40	-121,364,503.98
加：其他支出	992,986,787.68	1,589,238,806.87
合计	29,394,632,273.52	26,320,561,332.93

## (六十二) 其他收益

## 1. 其他收益明细

项目	本年金额	上年金额
政府补助	4,016,089,885.18	3,333,844,362.64
其他	60,180,373.11	6,648,451.47
合计	4,076,270,258.29	3,340,492,814.11

## 2. 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
增值税即征即退	252,788,383.16	35,776,304.40
稳岗补贴	33,473,204.72	10,059,465.14
税收返还	60,095,634.07	40,106,322.91
重点产业培育支持奖励	565,241,377.72	250,457,607.16
其他政府补助资金	3,104,491,285.51	2,997,444,663.03
合计	4,016,089,885.18	3,333,844,362.64

其他政府补助资金主要包括图书出版补贴、蜀道集团各类工程项目政府补贴款等。

## (六十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,258,020,989.42	2,280,837,991.56
处置长期股权投资产生的投资收益	886,161,108.88	383,210,136.79
交易性金融资产持有期间的投资收益	216,525,268.11	621,982,403.57

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	101,743,922.29	243,932,984.06
持有其他非流动金融资产取得的投资收益	210,787,642.29	58,925,263.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	507,558,164.16	827,535,886.55
委托贷款收益	707,711,573.18	1,657,447,784.33
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,031,091,238.28	72,742,975.22
理财产品收益	72,157,661.45	201,696,455.93
债务重组收益	-552,649,077.73	158,534,342.19
债权投资持有期间的投资收益	465,534,815.13	305,702,247.07
其他债权投资持有期间的投资收益	595,446,158.24	39,656,644.75
处置债权投资取得的投资收益	637,765,810.72	29,330,841.90
其他	773,536,167.10	547,364,943.31
合计	4,395,349,462.68	7,428,900,900.54

## (六十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-762,805,338.84	310,575,660.70
其他非流动金融资产	591,958,909.02	562,209,793.47
交易性金融负债	3,448,330.00	
其他	-1,344,673.00	
合计	-168,742,772.82	872,785,454.17

## (六十五) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	31,524,097.92	-3,282,660,523.10
其他	-56,549,196.04	217,668,482.79
合计	-25,025,098.12	-3,064,992,040.31

## (六十六) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-31,023.58	5,688,004.18
存货跌价损失	-1,978,221,802.75	-370,551,359.95
长期股权投资减值损失	-674,376,647.59	-83,537,693.48
投资性房地产减值损失	-184,514.32	
固定资产减值损失	-251,021,117.92	-88,531,655.45
在建工程减值损失	-94,023,444.74	-284,652,270.63
无形资产减值损失	-88,493,284.81	-1,167,710.47
使用权资产减值损失		-14,867,631.45
生产性生物资产减值损失		-437,774.81



项目	本年金额	上年金额
其他流动/非流动资产减值损失	-163,041,899.99	-273,383,136.78
商誉减值损失	-673,775,492.04	-24,145,894.84
贷款减值损失	134,589.26	-4,168,912.70
合同资产减值损失	-281,013,635.31	-2,719,731.23
应收退货成本减值损失	-5,050,796.46	
其他	-82,577,697.37	-310,325.76
合计	-4,291,676,767.62	-1,142,786,093.37

## (六十七) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	26,692,414.22		26,692,414.22
非流动资产处置收益	73,491,247.28	396,060,934.50	73,491,247.28
其中：固定资产处置收益	60,889,367.00	110,161,965.10	60,889,367.00
无形资产处置收益	11,337,467.41	285,898,969.40	11,337,467.41
其他资产处置收益	1,264,412.87		1,264,412.87
非货币性资产交换收益	5,307,239.98	49,610,345.13	5,307,239.98
其他	12,934,760.67	-651,241.10	12,934,760.67
合计	118,425,662.15	445,020,038.53	118,425,662.15

## (六十八) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	14,262,978.31	9,541,523.92	14,262,978.31
债务重组利得	1,234,083.40	434,300.00	1,234,083.40
接受捐赠	1,483,981.99	32.90	1,483,981.99
与企业日常活动无关的政府补助	87,053,900.40	121,649,942.42	87,053,900.40
赔偿收入	237,124,030.30	77,367,942.70	237,124,030.30
无法支付的应付款项	57,486,487.89	97,494,848.90	57,486,487.89
城乡义务教育补助经费	7,200,000.00	7,290,000.00	7,200,000.00
业绩补偿		147,731,576.11	
三供一业政府拨款转收入	17,345,386.56		17,345,386.56
征地补偿款	12,442,507.40		12,442,507.40
企业合并利得	134,865,162.51		134,865,162.51
融资租赁飞机债权转让	22,850,002.78		22,850,002.78
其他	147,026,695.53	186,886,140.08	147,026,695.53
合计	740,375,217.07	648,396,307.03	740,375,217.07

## 2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
财政扶持补贴	13,068,076.97	24,146,504.89
拆迁补助	28,053,404.18	29,511,067.83
民营经济扶持资金	1,910,000.00	2,110,000.00
其他政府补助资金	44,022,419.25	65,882,369.70
合计	87,053,900.40	121,649,942.42

## (六十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	97,338,326.22	91,927,788.45	97,338,326.22
对外捐赠支出	151,515,316.16	77,393,043.55	151,515,316.16
非常损失	10,783,882.56	4,333,160.90	10,783,882.56
盘亏损失	36,921,563.02	528,143.57	36,921,563.02
预计担保损失	394,170,000.00		394,170,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	310,254,281.19	503,177,290.27	310,254,281.19
延迟履约金		7,988,426.42	
城乡义务教育补助经费	7,200,000.00	7,290,000.00	7,200,000.00
三供一业项目结算转支出	35,316,168.98		35,316,168.98
其他	277,616,379.78	183,378,831.24	277,616,379.78
合计	1,321,115,917.91	876,016,684.40	1,321,115,917.91

## (七十) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	6,496,183,763.28	4,519,115,489.82
递延所得税调整	-531,837,525.92	-171,885,387.36
合计	5,964,346,237.36	4,347,230,102.46

## (七十一) 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	6,601,098,435.12	8,432,442,728.41
加：资产减值准备	4,291,676,767.62	1,142,786,093.37
信用减值损失	25,025,098.12	3,064,992,040.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,416,557,987.51	8,246,728,229.23
使用权资产折旧	832,431,432.77	326,162,343.08
无形资产摊销	5,500,387,864.21	6,134,009,944.28

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,116,634,599.68	803,709,226.33
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)	-118,425,662.15	-427,176,561.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	83,075,347.91	64,542,787.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	168,742,772.82	-872,785,454.17
财务费用(收益以“-”号填列)	35,656,927,061.54	28,596,627,317.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,395,349,462.68	-7,428,900,900.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,725,926,463.14	-702,418,202.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,122,750,096.99	1,431,680,051.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,624,298,963.11	-6,435,865,193.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,110,156,252.34	-45,141,114,318.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,816,632,752.79	14,642,809,900.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,657,783,413.66	11,878,230,032.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	127,037,817,062.09	118,517,532,992.94
减：现金的期初余额	118,517,532,992.94	106,480,508,639.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,520,284,069.15	12,037,024,353.62

## 2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	127,037,817,062.09	118,517,532,992.94
其中：库存现金	45,041,249.13	91,906,479.90
可随时用于支付的银行存款	124,332,463,204.98	110,431,356,146.71
可随时用于支付的其他货币资金	2,660,312,607.98	7,994,270,366.33
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	127,037,817,062.09	118,517,532,992.94
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		

## (七十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
一、用于抵押、质押担保的受限资产		

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,606,943,026.71	保证金等（注 1）
货币资金	1,262,630,522.23	借款质押抵押担保（注 2）
应收票据	59,484,195.50	借款质押抵押担保（注 3）
应收账款	3,632,095,336.40	借款质押抵押担保（注 4）
存货	3,474,168,280.13	借款质押抵押担保（注 5）
其他流动资产	189,298,400.00	保证金等（注 6）
一年内到期的非流动资产	727,448,392.25	借款质押抵押担保（注 7）
投资性房地产	329,836,332.40	借款质押抵押担保（注 8）
固定资产	21,950,154,254.80	借款质押抵押担保（注 9）
无形资产	277,888,830,176.06	借款质押抵押担保（注 10）
使用权资产	52,913,181.68	借款质押抵押担保（注 11）
在建工程	363,986,738.48	借款质押抵押担保（注 12）
长期股权投资	11,657,700,818.08	借款质押抵押担保（注 13）
长期应收款	5,841,276,686.18	借款质押抵押担保（注 14）
小计	334,036,766,340.90	—
二、其他原因受限资产		
货币资金	137,289,835.62	受监管专项资金等（注 15）
货币资金	1,137,065,305.24	法院冻结（注 15）
货币资金	741,957,029.44	代收代付财政资金（注 16）
固定资产	268,064,361,229.43	代管公路资产（注 17）
小计	270,080,673,399.73	—
合计	604,117,439,740.63	—

受限资产主要事项说明：

注 1：货币资金受限-保证金等系保函保证金、信用证保证金及银行承兑汇票保证金等。

注 2：货币资金受限-借款质押抵押担保系蜀道集团银行贷款存单质押。

注 3：应收票据主要系能投集团开具应付票据质押。

注 4：应收账款主要系能投集团、蜀道集团、国资经营、新筑股份、生态环保及川发资产以其应收账款作为抵押物进行借款。

注 5：存货主要系能投集团、川发资产、城乡建设、天府建投以其项目开发土地作为抵押物进行借款。

注 6：其他流动资产系能投集团开具应付票据存入的保证金。

注 7：一年内到期的非流动资产受限主要系蜀道集团以其应收融资租赁款质押给银行办理保理借款。

注 8：投资性房地产主要系国资投资、新筑股份、川发资产以其投资性房地产为抵质押物进行借款。

注 9：固定资产主要系能投集团、蜀道集团、文投集团、航空集团、国资投资、新筑股份、川发资产、发展国际以其房屋建筑物作为抵质押物进行借款。

注 10：无形资产主要系蜀道集团以其高速公路收费经营权和 BOT 资产，川发资产和能投集团将土地使用权作为质押物进行借款。

注 11：使用权资产主要系航空集团融资租赁产生质押。

注 12：在建工程主要系能投集团以其正在建设的项目作为质押物进行借款。

注 13：长期股权投资主要系蜀道集团、新筑股份、先进材料、生态环保以持有的股权收益权质押借款。

注 14：长期应收款主要系蜀道集团 PPP 项目和能投集团的应收融资租赁款用于借款担保。

注 15：其他原因受限资产中货币资金主要系被法院或银行冻结、受监管专项资金。

注 16：代收代付财政资金系根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会委托，本公司作为受托管理机构，由本公司具体履行出资人职责，负责对其投资的基金进行日常管理。本公司按代管协议将该项代管基金及投资单独建账核算。

注 17：其他原因受限资产中固定资产主要系蜀道集团代管公路资产。

## 九、或有事项

（一）截至 2022 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

担保单位	集团内部单位相互担保（万元）	为集团外部单位担保（万元）
有色科技	15,000.00	
四川发展	3,624,500.00	
川发资产	56,100.00	
新筑股份	247,646.96	
轨道交通	135,658.77	
城乡建设	11,100.00	
能投集团	23,500.23	2,448,694.16
蜀道集团	513,100.00	305,922.55
生态环保集团	514,983.28	
合计	5,141,589.24	2,754,616.71

### 为集团外部单位担保明细

担保单位	被担保单位	担保金额（万元）
能投集团	九寨沟宏义投资有限公司	105,600.00
能投集团	启迪环境科技发展股份有限公司	100,000.00



担保单位	被担保单位	担保金额（万元）
能投集团	启迪控股股份有限公司	55,000.00
能投集团	普格县螺髻山兴建项目管理有限责任公司	8,500.00
能投集团	厦门鹭星昂飞机租赁有限公司	7,791.41
能投集团	厦门鹭星慈飞机租赁有限公司	7,093.97
能投集团	四川省俄尔则俄旅游开发有限公司	6,450.00
能投集团	四川省绵阳爱众发电有限公司	3,077.85
能投集团	其他单位（注）	2,155,180.93
蜀道集团	四川小金河水电开发有限责任公司	82,550.00
蜀道集团	四川省交通勘察设计研究院有限公司	41,000.00
蜀道集团	乐巴铁路有限责任公司	54,795.24
蜀道集团	巴达铁路有限责任公司	67,587.31
蜀道集团	宁波蜀通路桥建设有限公司	59,990.00
合计	—	2,754,616.71

注：其他单位系四川省金玉融资担保有限公司提供融资担保业务为客户提供的担保 2,154,361.88 万元以及屏山金屏房地产开发有限公司为购房客户的按揭贷款提供连带责任担保 819.05 万元，由于涉及被担保单位众多，此处不再一一列示。

说明：由于本集团下属公司财务报表层层合并，各公司因各种原因可能存在对担保事项披露不全的情况，本合并报表仅根据各子公司已披露情况进行披露。

## （二）截至 2022 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

### 1. 本集团作为起诉方的诉讼情况

起诉方	被诉方	起诉事由	受影响金额（万元）	案件审理情况
蜀道集团下属公司湖北荆宜高速公路有限公司	金浩集团有限公司及其实际控制人胡和建	股东占用资金纠纷	38,100.00	案件正在审理中
蜀道集团下属公司成渝融资租赁有限公司	重庆市能源投资集团有限公司	委托贷款逾期事项	1,120.79	持续追偿中
蜀道集团下属公司蜀道资本控股集团有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司	委托贷款逾期事项	19,900.00	持续追偿中
蜀道集团下属公司四川蜀交商贸有限公司	黑龙江省建工集团	委托贷款逾期事项	4,889.00	案件正在审理中
蜀道集团下属公司四川交投国储商贸有限公司	江苏海德石化集团有限公司下属公司安徽海德石油化工有限公司	买卖合同纠纷	9,903.00	对方处于预重整阶段，已进行了债权申报
蜀道集团下属公司四川成渝兴蜀供应链管理有限公司	四川威斯腾物流有限公司	委托贷款逾期事项	4,800.00	持续追偿中
蜀道集团下属公司四川川交路桥有限责任公司	南充市高坪区交通建设开发有限公司、南充市高坪区人民政府	建设工程合同纠纷	36,596.87	案件正在审理中
蜀道集团下属公司四川路桥盛通建筑工程有限公司	南充航庆置业有限公司、恒大地产集团成都有限公司	建设工程合同纠纷	16,082.81	案件正在审理中

起诉方	被诉方	起诉事由	受影响金额 (万元)	案件审理情况
林业集团下属公司宜宾天 栋商贸有限公司	浙江坤兴建设有限公司	建筑设备 租赁合同 纠纷	371.10	案件正在审理中
林业集团下属公司宜宾天 栋商贸有限公司	宜宾正隆商贸有限责任公司	买卖合同 纠纷	67.71	案件正在审理中
林业集团下属公司宜宾天 栋商贸有限公司	雷德菊	建筑设备 租赁合同 纠纷	67.41	案件正在审理中
林业集团下属公司四川长 江生态景观建设有限公司	眉山市彭山区金鑫项目管 理有限公司	建设工程 施工合同 纠纷	1,500.00	案件正在审理中
林业集团下属公司四川长 江生态景观建设有限公司	广元市哈俩尼康养公司	建设工程 施工合同 纠纷	424.78	案件正在审理中
林业集团下属公司四川长 江生态景观建设有限公司	四川博海青山林业科技有 限公司	买卖合同 纠纷	28.80	案件正在审理中
林业集团下属公司四川省 长江造林局集团有限公司 凉山钢模租赁站	四川中力建筑工程有限公司	租赁合同 纠纷案	165.00	案件正在审理中
林业集团下属公司成都启 源钢模租赁有限公司	成都英祥房地产开发有限公 司、广州旭日建设有限公 司、四川封顶建筑劳务有限 公司	票据追索 权纠纷案	22.55	案件正在审理中
林业集团下属公司成都市 府河启源租赁有限责任公 司	成都市黄河建设（集团）有 限公司、陈维	租赁合同 纠纷	40.61	案件正在审理中
林业集团下属公司成都启 源钢模租赁有限公司	南充世纪城（中南）房地 产开发有限责任公司	票据追索 权纠纷案	20.00	案件正在审理中
新筑股份下属公司桔乐能 电力（沧州）有限公司	特百乐农业发展河北有限公 司	股东出资 纠纷	7,315.50	案件正在审理中
四川天府健康产业投资集 团有限责任公司	四川弘健医疗投资管理有限 责任公司	委托贷款 逾期事项	207.92	案件正在审理中
城乡建设下属公司四川发 展土地资产运营管理有限 公司	同森集团有限公司、 四川恒九盈丰投资有限公司	合伙人分 红纠纷	9,455.72	尚未立案，由于 案件涉及多个法 律关系，正在与 法官协商分案处 理。
发展投资	四川国信数通科技有限公 司、成都数忆科技有限公 司、成都汇誉通数据科技有 限公司、四川四凯发展科技 集团有限公司	借款合同 纠纷	109.80	案件正在审理中
发展投资	成都数忆科技有限公司	股权转让 纠纷	63.27	案件正在审理中

## 2. 本集团作为被诉方的诉讼情况

起诉方	被诉方	起诉事由	受影响金额 (万元)	案件审理情况
汶川禹城城投公司	能投集团下属公司四川省能投矿业投资开发有限公司	买卖合同纠纷	1,000.00	案件正在审理中
成都华川公路建设有限公司	蜀道集团下属公司四川雅康高速公路有限责任公司	工程合同纠纷	2,081.21	案件正在审理中
马边众力矿山服务合伙企业、刘志强、彭文章	蜀道集团下属公司四川高路建筑工程有限公司、四川乐西高速公路有限责任公司	工程合同纠纷	2,025.00	案件正在审理中
马边油砂岩砂石有限公司	蜀道集团下属公司四川高路建筑工程有限公司、四川乐西高速公路有限责任公司	工程合同纠纷	3,000.00	案件正在审理中
四川亿创经贸有限公司、四川国泰中宏投资有限公司、江西点石成金投资有限责任公司	蜀道集团下属公司四川省川瑞发展投资有限公司	股东投资回报及资金占用纠纷	20,100.00	案件正在审理中
渝中区丰隆机械设备租赁站	林业集团下属公司宜宾叮当劳务有限公司	建筑设备租赁合同纠纷	85.78	案件正在审理中
四川中迪电力工程有限公司	林业集团下属公司四川长江生态景观建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	223.36	案件正在审理中
广元市城区福兴建筑材料租赁站	林业集团下属公司四川长江生态景观建设有限公司	建筑设备租赁合同纠纷	8.7	案件正在审理中
乐山市盛景园林绿化有限公司	林业集团下属公司四川省润华生态园林工程有限公司	夹江品尚春天总坪工程施工合同纠纷	44.13	案件正在审理中
马边益农林竹有限责任公司	林业集团下属公司四川省大渡河林业有限公司马边分公司	合同纠纷案	200.00	案件正在审理中
中铁二局集团有限公司	新筑股份下属公司成都新车现代有轨电车建设有限公司	工程合同纠纷	20,436.21	案件正在审理中
芜湖中铁科吉富轨道交通有限公司	新筑股份	买卖合同纠纷	817.64	案件正在审理中
上海策滕建筑设计咨询事务所	新筑股份下属公司桔乐能电力（沧州）有限公司	咨询合同纠纷	495.00	案件正在审理中
斯特威新能源开发沧州有限公司	新筑股份下属公司桔乐能电力（沧州）有限公司	买卖合同纠纷	115.00	案件正在审理中
黄锦江	川发资产及下属公司四川国弘崇展现代服务业投资有限责任公司	劳动争议	62.46	尚未裁决
四川圣捷再生资源回收有限公司	成都城投智慧科技有限公司、西南产权	买卖合同纠纷	20.00	案件正在审理中
威远县北坪煤矿	宁夏京盛煤业有限责任公司、西南产权	买卖合同纠纷	390.24	案件正在审理中

说明：由于本集团下属公司财务报表层层合并，各公司因各种原因可能存在对诉讼事项披露不全的情况，本合并报表仅根据各子公司已披露情况进行披露。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、设立四川省人才发展集团有限责任公司事项

2023 年 2 月，四川发展集团投资设立四川省人才发展集团有限责任公司，认缴注册资本 30,000 万元人民币，持股比例 100%，注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府二街 151 号，统一社会信用代码 91510100MAC8C96A6D，法定代表人：张一帅，经营范围：一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；创业空间服务；软件外包服务；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务。

### 2、能投集团持有三峡金沙江云川水电开发有限公司 15%的股权处置给中国长江电力股份有限公司事项

中国长江电力股份有限公司拟以发行股份及支付现金的方式购买中国长江三峡集团有限公司、长江三峡投资管理有限公司、云南省能源投资集团有限公司、四川省能源投资集团有限责任公司合计持有的三峡金沙江云川水电开发有限公司的 100%股权，同时非公开发行股份募集配套资金。

经国务院国资委备案的评估报告，三峡金沙江云川水电开发有限公司 100%股权的评估值为 8,048,382.79 万元。根据评估值并经交易各方协商确定，三峡金沙江云川水电开发有限公司 100%股权的交易对价为 8,048,382.79 万元。能投集团持有的三峡金沙江云川水电开发有限公司的 15%股权交易对价为 1,207,257.42 万元，其中发行股份支付价格 402,419.14 万元，现金支付价格为 804,838.28 万元。截至本财务报告批准报出日，能投集团收到处置价款 804,838.28 万元，并确认长期股权投资 402,419.14 万元。

### 3、国资投资公司对羌山生物公司增资事项

2023 年 3 月 3 日，羌山生物公司发布公告称其董事会于 2023 年 3 月 1 日审议并通过了其第四届第一次会议，即羌山生物公司改组后的董事会由 11 名董事组成，其中由国资投资公司派驻的董事为 3 名，包括董事长王勇、董事龚焕康、董事李翔。

2023 年 3 月 30 日，羌山生物公司发布《股票定向发行认购公告》，公告称国资投资公司应于 2023 年 4 月 4 日至 2023 年 4 月 18 日，按照相关认购协议的约定，将认购资金 12,480 万元足额汇入羌山生物公司的股票发行募集资金专项账户；国资投资公司于 2023 年 4 月 6 日将上述款项足额汇至羌山生物公司的相关账户。

国资投资公司持有的羌山生物公司 8.67%股权原不具备控制、共同控制或重大影响的条件，按照金融工具确认和计量；此次改组及定向增发之后，国资投资公司实际持有羌山生物公司 23.46%的股权、合计持有 45.25%的表决权，已实现享有羌山生物公司的实际控制权，使得国资投资公司原对羌山生物公司持有的 8.67%股权转按成本法核算。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，同时根据银信资产评估有限公司出具的《四川省羌山生物科技股份有限公

司股东全部权益价值资产评估报告》，国资投资公司预计对羌山生物公司持有的 8.67% 的股权在转换日按照公允价值作为改按成本法核算的初始投资成本为 5,511.63 万元，与转换日应享有的羌山生物公司可辨认净资产的公允价值份额之间的差额较小；此外，完成定向增发之后，羌山生物公司将纳入国资投资公司的合并报表范围。

#### 4、产业基金发行公司债券

产业基金于 2022 年 12 月 23 日获得中国银行间市场交易商协会接受注册通知书（中市协注[2022]MTN1323 号），交易商协会召开了 2022 年第 163 次注册会议，决定接受产业基金中期票据注册。产业基金中期票据注册金额为 10 亿元，注册额度自本通知书落款之日起 2 年内有效，由华泰证券股份有限公司和兴业银行股份有限公司联席主承销。产业基金于 2023 年 2 月 24 日发行了四川产业振兴发展投资基金有限公司 2023 年度第一期中期票据，金额 10.00 亿元，到期日 2026 年 02 月 27 日，票面利率 3.20%，2023 年 2 月 27 日，募集资金已到账。

说明：由于本集团下属子公司财务报表层层合并，各子公司因各种原因可能存在对资产负债表日后事项披露不全的情况，本合并报表仅根据各子公司已披露情况进行披露。

### 十一、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 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
四川省国资委	——	——	7,404,106.00	100.00	100.00

##### 2. 子企业

子公司情况详见“七、（一）纳入合并报表范围的二级子公司基本情况”披露的相关信息。

##### 3. 合营企业及联营企业

本集团的主要合营企业、联营企业有关信息详见本附注“八、（十九）长期股权投资”披露的相关信息。

##### 4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联关系方		
	四川万宏投资管理有限公司	往来款
	上海景界信息科技有限公司	往来款

#### （二）关联交易



重要的关联交易如下：

1. 购买商品或接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业				
其中：商务印书馆(成都)有限公司	22,185,080.10	17.90	23,447,092.23	39.61
天津天喜中大文化发展有限公司	27,457,221.63	22.15		
奥威科技	9,524,578.27	7.68		
广元达信产权交易服务有限公司	8,547,483.75	6.90		
四川能投智慧城市投资有限公司	8,082,916.39	6.52		
四川保创国经物业服务服务有限公司	7,847,908.40	6.33		
雅安国源企业管理有限责任公司	6,389,719.43	5.16		
四川航空股份有限公司	3,455,721.70	2.79	1,081,175.23	1.83
人民东方（北京）书业有限公司	3,167,272.64	2.56	2,650,840.26	4.48
明博教育科技股份有限公司	9,724,221.30	7.85	22,478,156.21	37.97
海南出版社有限公司	7,156,188.50	5.77	9,537,035.07	16.11
巴中市鑫汇信息服务有限公司	2,132,970.65	1.72		
广安金源产权服务有限公司	3,839,606.10	3.10		
内江联合产权服务有限公司	4,427,688.46	3.57		
合计	123,938,577.32	100.00	59,194,299.00	100.00

2. 销售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业				
其中：四川航空股份有限公司	770,305,906.60	49.67	432,211,542.09	77.44
成都航空有限公司	50,705,339.53	3.27	55,660,472.90	9.97
启迪控股股份有限公司	236,520,915.54	15.25		
九寨沟宏义投资有限公司	198,105,540.70	12.78		
达州电力集团有限公司	119,173,018.62	7.69		
四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司	71,677,110.64	4.62		
四川能投化学新材料有限公司	60,593,376.48	3.91		
凉山新华文轩教育科技有限公司			78,045.09	0.02
勉县鼎鼎润物商贸有限公司			70,145,996.38	12.57
四川能投量力物流发展有限公司	21,842,344.21	1.41	4,960.77	
阿坝州振兴产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,225,897.99	0.40		

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
海南凤凰新华出版发行有限责任公司	1,232,316.57	0.08		
彭州全球生物医药科技成果转化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,669,811.23	0.37		
四川大渡河电力股份有限公司	4,592,647.80	0.30		
四川新华荷马教育科技有限公司	1,085,964.44	0.07		
文轩银时（北京）文化传播有限公司	1,038,153.87	0.07		
云南彝良瑞源水电开发有限公司	1,769,840.71	0.11		
合计	1,550,538,184.93	100.00	558,101,017.23	100.00

## 3. 关联租赁情况—租出

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（元）	租赁起始日	租赁终止日
四川飞机维修工程有限公司	四川航空股份有限公司	停车场	1,506,559.37	2021-11-14	2024-11-13
	厦门太古飞机工程有限公司	房屋租赁	68,956.44	2021-07-01	2023-06-30
四川航空汉莎食品有限公司	四川航空股份有限公司	成都国际航空枢纽综合功能区口岸路613号租赁及仓储库房	7,900,087.27	2019-01-01	长期
		双流机场北一路8号厂区二楼A区		2019-05-14	2024-05-14
		双流机场北一路8号厂区一楼C区及停车场		2019-01-15	2024-01-15
		双流机场北一路8号厂区两层钢架结构临时库房		2019-03-20	2024-03-20
		双流机场北一路8号厂区生产楼二楼B区		2019-04-15	2024-04-15
		双流机场北一路8号厂区生产楼一楼A区		2019-03-12	2024-03-12
		双流机场北一路8号厂区生产楼一楼B区		2019-02-19	2024-02-19
	双流机场北一路8号场地的行政楼和钢结构库房	2018-12-15		2023-12-15	
成都航空有限公司	成都国际航空枢纽综合功能区口岸路613号库房		2021-12-01	2024-11-30	
四川航空集团有限责任	四川航空股份有限公司	肖家河川航佳园一地下停车场	5,472,084.23	2007-07-01	长期

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（元）	租赁起始日	租赁终止日
公司		航空花园地下停车场	6,840,309.67	2007-07-01	长期
		玉林、白果林等42套住房	1,090,038.77	2007-07-01	长期
		租赁车辆	50,857.90	2021-03-01	2023-02-28

(续表)

出租方名称	承租方名称	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
四川飞机维修工程有限公司	四川航空股份有限公司	570,275.23	合同	570,275.23
	厦门太古飞机工程有限公司	49,541.28	合同	49,541.28
四川航空汉莎食品有限公司	四川航空股份有限公司	1,846,501.25	租赁及仓储库房合同	1,846,501.25
		781,100.92	生产楼租赁合同	781,100.92
		792,110.07	生产楼及厂区停车场租赁合同	792,110.07
		243,082.57	房屋租赁合同	243,082.57
		754,266.06	生产楼租赁合同	754,266.06
		734,862.39	生产楼租赁合同	734,862.39
		784,816.51	生产楼租赁合同	784,816.51
	610,348.62	行政楼及钢结构库房租赁合同	610,348.62	
	成都航空有限公司	488,701.69	库房租赁合同	488,701.69
四川航空集团有限责任公司	四川航空股份有限公司	288,000.00	房屋租赁协议	288,000.00
		546,666.68	房屋租赁协议	546,666.68
		159,270.16	房屋租赁协议	159,270.16
		42,477.88	租赁协议	42,477.88

## 4. 关联租赁情况—租入

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（元）	租赁起始日	租赁终止日
四川航空股份有限公司	四川航空汉莎食品有限公司	天府分公司厂房租赁	206,664,758.82	2021-07-01	2040-06-30
	四川飞机维修工程有限公司	机库租赁	173,210,785.68	2021-09-01	2041-08-31
	四川航空集团有限责任公司	办公楼租赁	2,372,856.15	2021-01-01	2023-12-31
	四川航空科瑞特工程技术有限公司	北头生产基地房屋*注1	874,971.43	2022-01-01	2022-12-31

## 5. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	拆借金额	起始日	到期日
土地公司	四川锦弘川发置业投资有限公司	29,800,000.00	2019-04-15	2023-12-31
		153,900,000.00	2019-07-29	2023-12-31
		61,100,000.00	2020-05-18	2023-12-31
		9,000,000.00	2022-01-26	2023-01-25
	仁寿蜀锦置业有限公司	71,000,000.00	2021-02-04	2024-09-17
		30,860,000.00	2021-09-24	2024-09-23
		51,000,000.00	2021-09-24	2024-09-23
		20,000,000.00	2021-10-22	2024-10-21
		51,930,000.00	2021-10-25	2022-12-31
		35,100,000.00	2021-09-17	2024-09-16
		30,000,000.00	2021-09-17	2024-09-16
		77,060,000.00	2021-11-19	2024-11-18
		63,480,000.00	2021-12-15	2024-12-14
		88,000,000.00	2022-01-14	2025-01-13
		63,350,000.00	2022-01-28	2025-01-27
		21,000,000.00	2022-03-18	2025-03-17
		64,180,000.00	2022-08-05	2025-08-04
	仁寿蜀峰置业有限公司	192,680,647.00	2021-08-01	2024-07-31
	仁寿蜀恒置业有限公司	106,295,500.00	2021-08-01	2024-07-31
		70,630,000.00	2021-09-24	2024-09-23
	仁寿蜀润置业有限公司	33,910,000.00	2021-08-01	2024-07-31
		40,372,253.00	2021-09-17	2024-09-16
		41,150,000.00	2021-09-24	2024-09-23
国资投资	四川省羌山生物科技股份有限公司	30,000,000.00	2022-11-04	2023-11-03
四川金融控股集团有限公司	国惠小贷	65,000,000.00	2021-02-07	2022-02-07
		7,500,000.00	2021-03-29	2022-03-28
		27,500,000.00	2021-04-01	2022-03-31
		20,000,000.00	2022-01-26	2022-07-25
		35,000,000.00	2022-03-15	2022-11-15
		80,000,000.00	2022-01-27	2023-01-10
		30,000,000.00	2022-03-15	2023-03-15
		35,000,000.00	2022-05-20	2023-05-20
		20,000,000.00	2022-07-25	2023-07-24
		能投集团	四川能投化学新材料有限公司	20,000,000.00
20,000,000.00	2020-02-21			2021-05-27
35,000,000.00	2020-02-28			2021-05-27
30,000,000.00	2020-03-25			2021-05-27
55,000,000.00	2020-03-28			2021-05-27

拆出方	拆入方	拆借金额	起始日	到期日
		30,000,000.00	2020-04-04	2021-05-27
		50,000,000.00	2020-04-03	2021-05-27
		100,000,000.00	2020-04-17	2021-05-27
		28,900,000.00	2020-05-21	2021-05-27
		50,000,000.00	2020-05-28	2021-05-27
		50,000,000.00	2020-05-31	2021-05-27
		67,000,000.00	2020-07-11	2021-05-27
		80,000,000.00	2019-12-13	2020-12-12
		200,000,000.00	2020-03-23	2021-03-22
		100,000,000.00	2021-10-25	2023-10-24
		82,445,300.00	2021-12-28	2023-12-27
		50,000,000.00	2022-01-27	2024-01-26
		47,554,700.00	2022-03-22	2024-03-21
	九寨沟宏义投资有限公司	50,000,000.00	2021-09-30	2024-09-21
		1,316,190,700.00	2022-02-09	2025-02-08
		210,000,000.00	2021-12-19	2024-12-18
		5,010,000.00	2021-04-27	2023-04-26
		15,000,000.00	2021-06-21	2023-06-20
		49,230,000.00	2021-07-30	2023-07-29
		49,770,000.00	2021-09-22	2024-09-21
		49,800,000.00	2021-12-21	2024-12-20
		48,870,000.00	2022-01-27	2025-01-26
		10,000,000.00	2022-01-27	2025-01-26
		25,280,000.00	2022-06-29	2025-06-28
	启迪控股股份有限公司	750,000,000.00	2020-04-30	2022-05-29
		920,000,000.00	2020-08-31	2022-03-31
		495,000,000.00	2020-11-18	2022-06-15
		625,000,000.00	2022-03-18	2023-04-18
		1,733,740,400.00	2022-08-12	2023-08-12
		250,000,000.00	2022-08-11	2023-08-11
		129,000,000.00	2022-12-09	2023-12-09
		488,000,000.00	2022-12-30	2023-12-07
合计	—	10,070,689,500.00	—	—

### （三）关联方往来余额

重要的关联方往来余额如下：

#### 1. 关联方应收账款



关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：四川航空股份有限公司	280,385,149.02	221,968,643.69
成都航空有限公司	10,910,610.13	4,766,538.18
四川小金河水电开发有限责任公司	-	6,089,642.24
达州电力集团有限公司	822,742.90	4,464,400.00
四川能投化学新材料有限公司		3,619,296.58
四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司	46,793,100.05	
合计	338,911,602.10	240,908,520.69

## 2. 关联方预付款项

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：四川航空股份有限公司	281,694.88	
明博教育科技股份有限公司		179,459.35
四川能投量力物流发展有限公司	1,579,108.30	
达州电力集团有限公司	97,443.17	
合计	1,958,246.35	179,459.35

## 3. 关联方应收利息

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：仁寿蜀峰置业有限公司	32,261,049.31	
仁寿蜀恒置业有限公司	11,027,372.67	
仁寿蜀锦置业有限公司	41,068,999.85	
仁寿蜀润置业有限公司	7,846,664.79	
仁寿兴合置业有限公司	2,215,400.00	
四川锦弘川发置业投资有限公司	73,438,405.44	
四川省羌山生物科技股份有限公司	203,794.38	
合计	168,061,686.44	

## 4. 关联方应收股利

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：四川金融控股集团有限公司	140,719,261.96	140,719,261.96
四川长宁天然气开发有限责任公司	295,096,514.28	129,510,856.36
四川航空科瑞特工程技术有限公司		2,521,781.84
启迪控股股份有限公司	1,212,516,875.00	
四川省巴中欣恒天然气有限责任公司	2,122,987.67	

关联方	年末金额	年初金额
合计	1,650,455,638.91	272,751,900.16

## 5. 关联方其他应收款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：四川航空股份有限公司	9,456,719.96	2,320,664.93
成都航空有限公司	984,466.04	20,000.00
四川金融资产交易所有限公司	7,680.00	7,680.00
九龙县荣鑫电力有限公司	24,914,629.12	60,069,616.39
四川锦弘川发置业投资有限公司	253,800,000.00	244,911,347.27
四川小金河水电开发有限责任公司	141,444,700.42	46,036,629.92
四川能投凉山能源投资有限公司	24,626,219.05	3,610,754.11
四川能投量力物流发展有限公司	9,497,545.46	110,358,021.70
仁寿兴合置业有限公司	350,590.16	350,590.16
仁寿蜀峰置业有限公司	192,680,647.00	192,680,647.00
仁寿蜀恒置业有限公司		176,925,500.00
仁寿蜀润置业有限公司	115,432,253.00	115,432,253.00
四川武都电站有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
九寨沟宏义投资有限公司	2,262,022,923.55	1,975,748,898.33
四川能投化学新材料有限公司	1,116,193,956.95	999,760,615.41
启迪控股股份有限公司	7,419,590,786.75	
川企（海南）国际实业有限公司	142,781,041.10	
四川省羌山生物科技股份有限公司	30,000,000.00	
四川省机场集团有限公司	26,000,000.00	
四川能投坤成能源发展有限公司	18,803,968.27	
成都市府河桥商贸开发有限公司	2,483,188.99	
四川能投文化旅游股权投资基金管理有 限公司	4,806,228.72	
其他关联方		
其中：上海景界信息科技有限公司	26,478.80	26,478.80
合计	12,969,789,523.34	3,943,259,697.02

## 6. 关联方长期应收款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：启迪控股股份有限公司	11,427,302.62	
合计	11,427,302.62	

## 7. 关联方应付账款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		

关联方	年末金额	年初金额
其中：四川航空股份有限公司	27,433,869.68	12,680,931.20
商务印书馆(成都)有限公司	12,040,419.15	13,059,402.86
海南出版社有限公司	86,125.67	156,028.16
明博教育科技股份有限公司	1,127,177.07	
四川文轩宝湾供应链有限公司	61,357,301.57	
奥威科技	24,176,330.22	
雅安国源企业管理有限责任公司	6,773,102.60	
内江联合产权服务有限公司	2,443,336.29	
巴中市鑫汇信息服务有限公司	2,260,948.89	
广元信达产权交易服务有限公司	345,138.43	
四川亿联建设工程项目管理有限公司	864,379.54	
四川能投智慧城市投资有限公司	8,874,362.77	
九寨沟宏义投资有限公司	146,995.30	
合计	147,929,487.18	25,896,362.22

## 8. 关联方应付股利

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：四川航空股份有限公司	787,579.23	
合计	787,579.23	

## 9. 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业		
其中：四川航空股份有限公司	8,910,243.11	9,524,106.16
四川能投量力物流发展有限公司	1,214,746.21	1,214,901.48
四川武都电站有限公司		15,000,000.00
达州电力集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
明博教育科技股份有限公司	13,440,862.08	13,440,862.08
仁寿兴合置业有限公司	36,564,000.00	
仁寿蜀峰置业有限公司	26,103,000.00	
西南轻型汽车工业联营公司	3,555,765.38	
四川新华荷马教育科技有限公司	658,920.00	
四川航空文化传媒广告有限公司	313,072.00	
四川航空物业管理有限责任公司	233,684.60	
国宝人寿保险股份有限公司	4,843.68	
四川文轩宝湾供应链有限公司	3,000.00	
四川能投智慧城市投资有限公司	5,055,009.64	
四川能投化学新材料有限公司	609,577.12	
四川亿联建设工程项目管理有限公司	1,743,767.44	

关联方	年末金额	年初金额
四川能投坤成能源发展有限公司	6,482,213.18	
清控股权投资有限公司	1,017,963,868.97	
启迪控股股份有限公司	28,012,787.10	
其他关联方		
其中：四川万宏投资管理有限公司		62,669,264.28
合计	1,180,869,360.51	131,849,134.00

说明：由于本集团下属公司财务报表层层合并，关联关系及关联交易较复杂，加之各公司因各种原因可能存在对关联关系及关联交易事项披露不全的情况，因此导致本集团可能存在未能全面列示和披露关联关系及关联交易。

## 十二、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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,241,305,967.29	823,169,869.79
应收股利	743,655,287.85	1,066,675,436.96
其他应收款项	10,891,250,022.48	15,142,676,617.77
合计	12,876,211,277.62	17,032,521,924.52

#### （1）应收利息

##### 1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	1,114,152,457.19	465,671,987.62
统借统还利息	125,871,849.31	318,480,109.85
其他借款利息	1,281,660.79	39,017,772.32
合计	1,241,305,967.29	823,169,869.79

#### （2）应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	282,936,025.46	381,799,723.57	—	—
其中：				
城乡建设	40,839,648.98	177,837,211.99	暂无资金计划	否
四川发展土地资产运营管理有限公司	130,660,118.09	43,683,978.83	暂无资金计划	否
引导基金		1,386.71		
引领资本		160,277,146.04		

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
四川产业振兴发展投资基金有限公司	111,436,258.39		暂无资金计划	否
账龄 1 年以上的应收股利	460,719,262.39	684,875,713.39	—	—
其中：				
城乡建设	311,471,721.85	315,045,351.43	暂无资金计划	否
四川发展土地资产运营管理有限公司	8,528,278.58	63,111,100.00	暂无资金计划	否
四川金融控股集团有限公司	140,719,261.96	140,719,261.96	暂无资金计划	否
四川三新创业投资有限责任公司		166,000,000.00		
合计	743,655,287.85	1,066,675,436.96	—	—

## (3) 其他应收款项

## 1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,432,076,098.02	5,040.40
1-2 年	1,007,781,749.91	76,394.99
2-3 年	50,113,692.75	1,023,482.65
3 年以上	5,972,305,710.61	569,922,310.77
合计	11,462,277,251.29	571,027,228.81

(续表)

账龄	年初余额	坏账准备
	账面余额	
1 年以内（含 1 年）	3,087,883,575.06	25,264,419.16
1-2 年	4,348,241,099.19	513,901.33
2-3 年	647,418,832.58	257,520,472.34
3 年以上	7,691,005,857.24	348,573,953.47
合计	15,774,549,364.07	631,872,746.30

## 2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,985,734,450.80	52.22	564,398,428.61	9.43	5,421,336,022.19



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,476,542,800.49	47.78	6,628,800.20	0.12	5,469,914,000.29
①账龄组合	12,229,935.55	0.11	6,628,800.20	54.20	5,601,135.35
②关联方组合	5,464,189,914.94	47.67			5,464,189,914.94
③押金备用金组合	122,950.00	0.00			122,950.00
合计	11,462,277,251.29	100.00	571,027,228.81	—	10,891,250,022.48

(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	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	6,025,798,192.83	38.20	604,462,170.64	10.03	5,421,336,022.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,748,751,171.24	61.80	27,410,575.66	0.28	9,721,340,595.58
①账龄组合	594,155,369.48	3.77	27,410,575.66	4.61	566,744,793.82
②关联方组合	9,154,088,630.98	58.03			9,154,088,630.98
③押金备用金组合	507,170.78				507,170.78
合计	15,774,549,364.07	100.00	631,872,746.30	—	15,142,676,617.77

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
代四川省财政厅拨付款项（注）	5,091,545,405.00			代拨款
四川省财政厅	649,790,617.19	320,000,000.00	49.25	按预计损失计提
四川发展投资有限公司	236,859,468.40	236,859,468.40	100.00	预计无法收回
四川省纺织工业服装鞋帽公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川省商业服务学校	2,538,960.21	2,538,960.21	100.00	预计无法收回
合计	5,985,734,450.80	564,398,428.61	—	—

注：代四川省财政厅拨付款项系本公司根据四川省财政厅文件代其拨付支持省内企业发展的资金，待拨付全部完成后与省财政厅进行结算，不计提减值准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

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)	100,808.08	0.82	5,040.40	585,629,652.93	98.58	25,264,419.16
1-2 年	763,949.91	6.25	76,394.99	5,139,013.25	0.86	513,901.33
2-3 年	5,117,413.25	41.84	1,023,482.65	326,164.91	0.05	97,849.47
3 年以上	6,247,764.31	51.09	5,523,882.16	3,060,538.39	0.51	1,534,405.70
合计	12,229,935.55	100.00	6,628,800.20	594,155,369.48	100.00	27,410,575.66

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川省财政厅	代垫款项	5,741,336,022.19	5 年以上	50.09	320,000,000.00
四川发展天盛矿业有限公司	往来款	1,874,295,499.41	1 年以内	16.35	
四川发展土地资产管理运营有限公司	往来款	1,023,263,325.00	1 年以内	8.93	
引领资本	往来款	1,007,017,800.00	1-2 年	8.79	
轨道交通	往来款	542,129,580.96	1 年以内	4.73	
合计	—	10,188,042,227.56	—	88.89	320,000,000.00

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
对子公司投资	157,781,356,394.93	9,163,489,794.72	1,599,471,460.90	165,345,374,728.75
对联营企业投资	25,452,752,615.33	1,145,137,818.02	8,909,820,019.85	17,688,070,413.50
小计	183,234,109,010.26	10,308,627,612.74	10,509,291,480.75	183,033,445,142.25
减：长期股权投资减值准备	194,197,766.40			194,197,766.40
合计	183,039,911,243.86	10,308,627,612.74	10,509,291,480.75	182,839,247,375.85

## (2) 对子公司投资明细

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
能投集团	11,546,092,161.75			11,546,092,161.75
航空集团	927,196,421.19	550,000,000.00		1,477,196,421.19
文投集团	1,499,543,907.61			1,499,543,907.61
新华集团	2,856,258,619.78			2,856,258,619.78
有色科技	30,530,826.11			30,530,826.11
矿投集团	336,697,833.37	41,000,000.00		377,697,833.37
盐业公司	889,696,923.36			889,696,923.36
府河华益	22,939,413.43	185,024,965.42	207,964,378.85	
国资投资	409,729,108.92	28,540,000.00		438,269,108.92
国资经营	2,123,427,057.83			2,123,427,057.83
产业基金	5,100,000,000.00			5,100,000,000.00
西南产权	151,913,000.00			151,913,000.00
发展国际	1,498,422,268.87			1,498,422,268.87
城乡建设	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00
水务环保	41,190,035.77			41,190,035.77
发展城投	2,298,089,974.85			2,298,089,974.85
能投发展	38,154,600.00			38,154,600.00
有色新材	20,000,000.00			20,000,000.00
科能锂电	26,600,000.00			26,600,000.00
怡展公司	6,213,120.41			6,213,120.41
能投矿业	15,000,000.00			15,000,000.00
引导基金	80,000,000.00	20,000,000.00		100,000,000.00
先进材料	4,302,131,800.00			4,302,131,800.00
兴川基金	630,000,000.00			630,000,000.00
轨道交通	1,500,000,000.00	399,000,000.00		1,899,000,000.00
生态环保	3,113,904,637.59			3,113,904,637.59
土地公司	1,948,082,623.17			1,948,082,623.17
天府健投	1,577,219,200.00			1,577,219,200.00
兴展基金	300,000,000.00			300,000,000.00
国惠小贷	350,000,000.00			350,000,000.00
信用增进	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
产业园区	900,000,000.00			900,000,000.00
川发数投	880,000,000.00	100,000,000.00		980,000,000.00
北京川发	499,500,000.00		499,500,000.00	
新筑股份	827,166,133.64			827,166,133.64
引领资本	400,000,000.00			400,000,000.00
晟天能源	892,007,082.05		892,007,082.05	

## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
兴瑞投资	67,017,648.09	411,200,000.00		478,217,648.09
企改基金	2,983,000,000.00	2,575,999,975.00		5,558,999,975.00
资产重组	30,000,000.00	15,277,200.00		45,277,200.00
川发资产	2,421,810,434.87	481,306,957.56		2,903,117,392.43
川发航投	24,000,000.00	241,540,000.00		265,540,000.00
医产集团	100,000,000.00			100,000,000.00
蜀道集团	98,875,074,354.27	673,839,600.00		99,548,913,954.27
川能动力	242,747,208.00			242,747,208.00
发展投资		1,714,119,800.67		1,714,119,800.67
林业集团		976,641,296.07		976,641,296.07
发展创融		750,000,000.00		750,000,000.00
合计	157,781,356,394.93	9,163,489,794.72	1,599,471,460.90	165,345,374,728.75

(续表)

单位名称	核算方法	投资成本	持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
能投集团	成本法	11,546,092,161.75	83.85			641,775,900.00
航空集团	成本法	1,477,196,421.19	100.00			
文投集团	成本法	1,499,543,907.61	66.67			138,750,100.00
新华集团	成本法	2,856,258,619.78	100.00			325,879,900.00
有色科技	成本法	30,530,826.11	100.00			
矿投集团	成本法	377,697,833.37	100.00			5,492,200.00
盐业公司	成本法	889,696,923.36	100.00			94,452,400.00
府河华益	成本法					
国资投资	成本法	438,269,108.92	100.00			
国资经营	成本法	2,123,427,057.83	100.00			130,393,700.00
产业基金	成本法	5,100,000,000.00	84.74			
西南产权	成本法	151,913,000.00	56.65			36,200,423.88
发展国际	成本法	1,498,422,268.87	100.00			
城乡建设	成本法	4,000,000,000.00	100.00			95,422,470.40
水务环保	成本法	41,190,035.77	38.96			
发展城投	成本法	2,298,089,974.85	100.00			156,289,597.89
能投发展	成本法	38,154,600.00	2.32			2,992,512.00
有色新材	成本法	20,000,000.00	6.01			
科能锂电	成本法	26,600,000.00	45.22			
怡展公司	成本法	6,213,120.41	0.51			
能投矿业	成本法	15,000,000.00	5.45			
引导基金	成本法	100,000,000.00	100.00			92,162,000.00

单位名称	核算方法	投资成本	持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
先进材料	成本法	4,302,131,800.00	100.00			
兴川基金	成本法	630,000,000.00	12.57			
轨道交通	成本法	1,899,000,000.00	100.00			
生态环保	成本法	3,113,904,637.59	74.70			
土地公司	成本法	1,948,082,623.17	44.36			76,077,296.67
天府健投	成本法	1,577,219,200.00	100.00			
兴展基金	成本法	300,000,000.00	15.58			
国惠小贷	成本法	350,000,000.00	70.00			
信用增进	成本法	1,000,000,000.00	25.00			34,000,000.00
产业园区	成本法	900,000,000.00	100.00			190,212,132.79
川发数投	成本法	980,000,000.00	100.00			
北京川发	成本法					
新筑股份	成本法	827,166,133.64	13.60			
引领资本	成本法	400,000,000.00	100.00			152,336,400.00
晟天能源	成本法					
兴瑞投资	成本法	478,217,648.09	100.00			
企改基金	成本法	5,558,999,975.00	99.93			
资产重组	成本法	45,277,200.00	100.00			
川发资产	成本法	2,903,117,392.43	100.00			137,870,300.00
川发航投	成本法	265,540,000.00	100.00			
医产集团	成本法	100,000,000.00	100.00			105,363,299.78
蜀道集团	成本法	99,548,913,954.27	100.00			
川能动力	成本法	242,747,208.00	3.53	194,197,766.40		
发展投资	成本法	1,714,119,800.67	100.00			
林业集团	成本法	976,641,296.07	100.00			
发展创融	成本法	750,000,000.00	20.00			14,076,377.14
合计		165,345,374,728.75	—	194,197,766.40		2,429,747,010.55

### (3) 对联营企业投资明细

本公司联营企业包括四川机场集团有限责任公司（以下简称为“机场集团”）、国药四川医药集团有限公司（以下简称为“医药集团”）、四川省物流产业股份有限公司（以下简称为“物流产业”）、四川兴文石海天下奇文化旅游投资有限责任公司（以下简称为“兴文旅投”）、四川宇晟酒业投资管理有限公司（以下简称为“宇晟酒业”）、四川省旅游投资集团有限责任公司（以下简称为“旅游集团”）、国宝人寿保险股份有限公司（以下简称为“国宝人寿”）、成都新橙北斗智联有限公司（以下简称为“新橙北斗”）、四川欧亚路态供应链管理有限责任公司（以下简称为“欧亚路态”）、申万宏源集团股份有限公司（以下简称为“申万宏源”）、四川金融控股集团



有限公司（以下简称为“四川金控”）、四川蜀兴智行管理咨询有限责任公司（以下简称为“蜀兴智行”）。明细如下：

公司名称	投资成本	年初余额	本年增减变动								减值准备年末余额
			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	
机场集团		7,815,642,320.20	1,145,137,818.02		-533,704,705.35		-28,682,796.89		-8,398,392,635.98		
医药集团	120,175,321.65	444,652,559.20			74,109,082.92			9,568,701.19			509,192,940.93
物流产业	269,750,328.52	387,956,862.58			32,510,191.26		-67,848.53	3,276,200.00			417,123,005.31
兴文旅投	320,000,000.00	313,776,451.22			-11,889,374.75						301,887,076.47
宇晨酒业		19,349,300.06		12,495,000.00						-6,854,300.06	
旅游集团	800,000,000.00	799,150,517.61			-16,430,200.68	2,221,570.28					784,941,887.21
国宝人寿	300,000,000.00	265,399,918.35			-74,598,748.19	-61,665,686.84					129,135,483.32
新橙北斗	28,600,000.00	23,767,516.22			-1,076,377.45						22,691,138.77
欧亚路态		25,616,056.64		25,000,000.00				684,027.66		67,971.02	
申万宏源	5,775,860,701.16	7,484,224,138.28			137,059,156.92	-22,710,143.93		132,326,822.39			7,466,246,328.88
四川金控	7,355,179,000.00	7,861,333,245.78			236,462,901.01	-6,581,169.89	25,079,481.91	71,206,000.00			8,045,088,458.81
蜀兴智行	12,000,000.00	11,883,729.19			-119,635.39						11,764,093.80
合计	14,981,565,351.33	25,452,752,615.33	1,145,137,818.02	37,495,000.00	-157,677,709.70	-88,735,430.38	-3,671,163.51	217,061,751.24	-8,405,178,965.02		17,688,070,413.50

## (4) 重要联营企业的主要财务信息（金额单位：万元）

项目	本年金额		上年金额	
	申万宏源	四川金控	申万宏源	四川金控
资产合计	61,311,702.45	28,333,805.49	60,101,146.73	21,518,927.85
负债合计	49,643,733.17	23,411,584.97	49,395,687.32	16,931,821.33
净资产	11,667,969.28	4,922,220.52	10,705,459.41	4,587,106.52
按持股比例计算的净资产份额	467,065.72	632,945.95	467,935.84	540,894.07
调整事项	-279,558.91	-171,562.90	-280,486.57	-245,239.25
对联营企业权益投资的账面价值	746,624.63	804,508.85	748,422.41	786,133.32
存在公开报价的权益投资的公允价值	462,932.33		583,402.69	
营业收入	2,060,964.46	648,741.95	3,430,742.81	530,794.02
净利润	313,954.73	150,473.00	953,458.73	115,423.38
其他综合收益	-40,651.82	-1,007.09	-16,969.27	-7,918.21
综合收益总额	273,302.91	149,465.91	936,489.46	107,505.17
本期收到的来自联营企业的股利	13,232.68	7,120.60	11,929.23	4,188.80

## 3. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	454,308,503.70		579,646,524.60	
资金占用费	454,308,503.70		543,979,543.47	
其他收入（注）			35,666,981.13	
(2) 其他业务小计	141,509,433.89		160,566,037.74	
担保费	141,509,433.89		160,566,037.74	
合计	595,817,937.59		740,212,562.34	

其他收入系本公司收到的四川省财政厅下发的引导基金 2019 年及以前年度的受托管理费。

## 4. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-157,677,709.70	312,843,958.73
成本法核算的长期股权投资收益	2,461,072,658.74	1,214,366,921.54
处置长期股权投资产生的投资收益	110,004,041.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,850,434.41	158,793,821.16
其他权益工具投资持有期间的投资收益		2,560,752.41
其他债权投资持有期间的投资收益	1,857,824,419.86	2,179,774,263.00
其他	25,695,174.39	11,881,629.05

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
合计	4,353,769,019.40	3,880,221,345.89

## 5. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	297,700,689.03	-1,904,378,287.09
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-836,418,308.11	1,085,932,843.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,489,584.00	1,486,013.88
使用权资产折旧	22,620,511.80	18,850,426.50
无形资产摊销	297,393.83	229,782.13
长期待摊费用摊销	1,245,837.84	1,245,837.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-11,070.00	
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)	5,359,246,981.81	5,331,256,616.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,353,769,019.40	-3,880,221,345.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-627,508.80	-363,758.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	92,268,461.04	-2,064,499,107.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-194,489,015.72	-115,138,624.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	389,554,537.32	-1,525,599,604.18
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	5,909,302,718.75	13,818,487,150.10
减: 现金的年初余额	13,818,487,150.10	9,114,521,412.56
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	-7,909,184,431.35	4,703,965,737.54

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

说明：由于本集团下属公司财务报表层层合并，本合并报表仅根据各子公司已披露情况进行披露。

#### （一）蜀道集团下属川高公司政府还贷公路未计提折旧

蜀道集团（原交投集团）所属川高公司及其控股子公司经营的广陕路、纳黔、达陕、广南、都汶、成德南、巴南、广甘、雅眉乐、达万、都汶、丽攀、巴陕、巴达等高速公路，于 2012 年起陆续投入使用，自 2013 年起，川高公司根据《收费公路管理条例》相关精神，结合政府还贷公路管理的特点，同时参照省外同类企业政府还贷公路的管理模式，经川高公司董事会审议决定并报四川省国资委备案，政府还贷公路在核算和列报时，不计提折旧，运营收到的高速公路通行费列报为营业收入。截止 2022 年 12 月 31 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 1,987.24 亿元。蜀道集团（原交投集团）2014-2022 年度财务报表分别由四川省国资委委托的致同会计师事务所（特殊普通合伙）、天健会计师事务所（特殊普通合伙）、大信会计师事务所（特殊普通合伙）、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计并分别出具了标准无保留意见的审计报告。因川高公司所属收费还贷公路的性质尚不明确，尽管其并未严格按照《收费公路管理条例》的规定实施，但川高公司和本公司均未收到相关部门有关其核算和列报不符合相关规定的通知或其他类似文件，故本集团在编制合并财务报表时，未对川高公司已经审计的财务报表进行调整。

#### （二）蜀道集团对合资铁路资产的列报

蜀道集团（原铁投集团）2015 年度报请四川省国资委，分别将在建工程中的叙大铁路、川南城际铁路、连乐铁路，长期股权投资中的成兰铁路、成渝客专、成绵乐铁路股权，其他非流动资产（合资铁路资产）中的成昆铁路、成贵铁路、西成客专、巴达铁路、成雅铁路、兰渝铁路股权作为代管资产，截止 2022 年 12 月 31 日该类资产金额为 53.63 亿元，在其他非流动资产列报。

原铁投集团 2015-2020 年度财务报表分别由四川省国资委委托的立信会计师事务所（特殊普通合伙）、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）和大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计，2021 年铁投集团并入蜀道集团后，2021-2022 年度财务报告由希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。本集团以合并的蜀道集团经审计的财务报表为基础编制本集团合并财务报告。

#### （三）代偿政府性债务事项

2014 年 6 月 30 日，本公司根据四川省人民政府〔2014〕35 号关于研究北川县“5.12”地震灾后重建政府性债务风险管控和债务化解专题会议纪要，分别与北川羌族自治县禹羌投资有限责任公司（以下简称禹羌公司）、中国农业发展银行北川羌族自治县支行（以下简称农发行）、中国农业银行股份有限公司北川羌族自治县支行（以下简称农行北川支行）签订借款合同主体变更协议及资产负债划转协议书，由本公司承接禹羌公司在农发行的贷款 25,690.00 万元及农行北川支行的贷款 231,110.00 万元，同时，



接收禹羌公司用于原借款抵押的土地等资产（以下统称抵债资产）。2015 年 7 月本公司依据四川省国资委川国资改革〔2015〕1 号《关于重组北川县灾后重建政府性债务工作有关问题的批复》，成立北川发展投资公司（以下简称北川发展），按相关规定执行后续资产划转、处置等相关事项。本公司将代偿债务本金及利息 27.8 亿元列入其他非流动资产列报。

2015 年 12 月，禹羌公司（甲方）、北川发展公司（乙方）、本公司（丙方）共同签定《国有资产无偿划转协议》，由甲方将抵债资产及对应的丙方代甲方承担的上述农发行及农行北川支行的贷款本息一并无偿划转给乙方承接。至 2016 年末北川发展公司与禹羌公司陆续完成了资产交接手续。根据 2016 年 10 月 28 日四川海林资产评估事务所有限公司出具的《北川发展投资有限责任公司拟入账涉及评估资产市场价值项目资产评估报告》（川海评报字〔2016〕68 号）确认，接收资产在 2015 年 12 月 31 日评估基准日的市场价格为 99,755.09 万元，与接收的债务本息之间形成巨大差额，本公司因该笔代偿债务形成的债权（含预计相关利息）超过北川发展公司接收的抵债资产公允价值的部分 233,552.69 万元预计无法收回。鉴于该交易系根据四川省人民政府〔2014〕35 号会议纪要实施，并非本公司正常经营形成，参照企业会计准则精神，本公司将上述事项视同权益交易处理，将代偿政府性债务形成的债权损失于 2016 年年末计入了资本公积。

本公司于 2016 年 12 月 5 日以《关于四川发展重组北川县灾后重建政府性债务有关事项处理意见的报告》向四川省国资委报告，同时抄送四川省财政厅。

代偿政府性债务利息	123,814,628.46	156,613,115.80
-----------	----------------	----------------

#### （四）股权回购承诺

1. 本公司与交银国际信托有限公司、交银施罗德资产管理有限公司（代表“交银施罗德资管【高远 2 号】专项资产管理计划”）签订的合伙份额远期收购协议

2017 年，本公司、产业引导基金、四川弘远、交银国际信托有限公司（以下简称交银信托）、签订《合伙协议》及《合伙协议之补充协议（二）》，共同出资组建四川发展兴展产业引导投资基金合伙企业（以下简称兴展基金），认缴出资总额为 32.1 亿元。其中，四川弘远认缴出资 0.1 亿元；交银信托为优先级合伙人认缴 27 亿元，本公司认缴 5 亿元。2018 年，变更合伙协议，交银信托变更认缴出资 10.8 亿元，交银施罗德资产管理有限公司（代表“交银施罗德资管【高远 2 号】专项资产管理计划”以下简称交银施罗德）认缴出资 16.2 亿元。本公司与交银信托、交银施罗德分别签订《四川发展兴展产业引导股权投资基金合伙企业优先级有限合伙份额收购协议》，协议约定按照《合伙协议之补充协议》之约定，交银信托、交银施罗德按约定条件投资持有基金优先级有限合伙份额，本公司同意按约定对交银信托、交银施罗德所持有基金各期优先级有限合伙份额进行远期收购。收购价款包括优先级有限合伙份额投资本金收购价款和投资收益收购价款，本公司应付交银信托的基金优先级有限合伙份额投资收益收购价款=首笔优先级有限合伙份额投资本金收购价款余额\*5.39%\*该笔实缴出资额在该核算期间内的实际存续天数/360，交银信托届时就该笔实缴出资额在该期间内已从基金取得的期间收益金额可抵扣上

述投资收益收购价款。本公司应付交银施罗德的基金优先级有限合伙份额投资收益收购价款=首笔优先级有限合伙份额投资本金收购价款余额\*5.8%\*该笔实缴出资额在该核算期间的实际存续天数/360,交银施罗德届时就该笔实缴出资额在该期间内已从基金取得的期间收益金额可抵扣上述投资收益收购价款。根据远期回购协议,基金成立之日起满五年之日,本公司应向交银信托、交银施罗德支付当期基金优先级有限合伙份额投资本金收购价款。本公司累计应付当期基金优先级有限合伙份额投资本金收购价款不低于交银信托、交银施罗德首笔实缴出资额×30%。2022年5月,兴展基金返还交银信托优先级份额投资本金3.24亿元,返还交银施罗德优先级份额投资本金4.86亿元。

2.能投集团与东证融汇证券资产管理有限公司、南方资本管理有限公司、工银瑞信投资管理有限公司签订《财产份额转让协议》、《差额补足回购协议》

2015年12月至2016年公司、新城公司、新城基金与东证融汇证券资产管理有限公司(以下简称东证融汇)签订了《财产份额转让协议》和《差额补足回购协议》,对金融机构在成都新浙西部文化旅游产业股权投资基金中心(有限合伙)(以下简称新浙基金)的优先合伙人投资份额进行收益补足承诺以及投资届满日的受让承诺。

新浙基金由公司受让东证融汇的优先级投资份额,此外,如投资协议期内出现约定的失信或经营恶化情况,可要求提前履行受让承诺。

截至2022年12月31日,预计负债-承诺受让基金份额预计利息余额为1,058,027,403.47元。

3.三新公司与四川天府弘威军民融合产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订《关于中电科航电子有限公司8.02%股权的股权转让合同》

三新公司(甲方,转让方)于2018年3月5日与四川天府弘威军民融合产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天府弘威”,或乙方、受让方)签定关于中电科航电子有限公司(以下简称“中电科航”或目标公司)8.02%股权的股权转让合同,本公司将持有中电科航8.02%的股权全部转让给天府弘威,转让价款240,983,010.72元,转让收益40,843,980.54万元。

同日三新公司与天府弘威签定目标公司股权转让合同之补充协议,为保障甲乙双方权益,确保乙方受让的标的股权具备应有的投资价值,经双方协商一致,截至2023年9月30日,若乙方仍持有标的股权且触发以下条件之一,则乙方有权要求甲方受让标的股权,甲方须履行按本协议约定的受让价格及期限受让标的股权及支付受让价款的义务:目标公司未能在中国A股主板、中小板或创业板首次公开发行股票并上市;目标公司2018-2022年合并报表账面归属于母公司的每股净资产值年均增长率低于6.5%。

若触发本协议约定情形,且乙方要求甲方采取受让股权方式进行弥补的,则甲方须支付的股权受让价款按以下计算方法的金额孰高值确定:按照经乙方主管部门批准或备案的净资产评估值(以2023年9月30日为评估基准日)计算,即:受让价款=目标公司每股净资产评估值\*标的股权数额-标的股权的期间分红;按照年化收益率8.5%计算,

即：受让价款=240,983,010.72 元\*（1+8.5%\*乙方支付主合同项下标的股权转让价款之日起至乙方收到本协议项下甲方支付的股权受让价款之日/365）-标的股权的期间分红。

截止 2022 年底，预计负债累计余额 5,780.29 万元。

#### （五）重要资产划转与管理情况

##### 1. 能投集团与四川省国资委之间的股权划转

根据四川省政府国有资产监督管理委员会《四川省国有资产监督管理委员会关于四川化工集团有限责任公司 100%产权无偿划转至能投集团有关问题的通知》（川国资产权〔2015〕77 号，发文时间：2015 年 12 月 3 日），四川省国资委将其持有的四川化工集团有限责任公司 100%的股权无偿划转给能投集团。2017 年 3 月 1 日，工商变更已经完成。截至 2022 年 12 月 31 日，尚有众多股权划转前置事项未得到实质解决，故能投集团未将四川化工有限责任公司的财务报表纳入合并范围。

##### 2. 化工控股集团将其全资子公司川化集团有限责任公司委托能投集团管理

根据化工控股集团与能投集团 2015 年 3 月 16 日签署的《托管协议》，化工控股集团将其享有的川化集团有限责任公司（以下简称川化集团）管理权委托给能投集团行使。托管范围：四川化工集团有限责任公司基于股权对川化集团享有的资产资本、人事、工程建设、生产经营、财务、投融资管理权。托管期限：自协议签署起至经国资主管部门批准能投集团正式对川化集团履行出资人的职责，或国资主管部门批准川化集团的其他方案后终止。在委托管理期间，能投集团受托管理川化集团以下事务：资产资本管理、人事管理、工程建设监督管理、生产经营监督、财务监督、投融资管理。能投集团受托管理川化集团，不向四川化工集团有限责任公司、川化集团收取任何费用，也不享有川化集团的收益分配。

#### （六）向成都兴能新材料股份有限公司支付股权收购诚意金事项

2015 年 11 月 10 日，能投集团与成都兴能新材料股份有限公司（以下简称兴能新材公司）、罗朝华签订《关于成都兴能新材料股份有限公司股权整合重组的战略合作框架协议》（以下简称合作框架协议），在办妥罗朝华持有的 48,066,034 股股份的质押手续后，能投集团在 2015 年 11 月及 12 月分两次向兴能新材公司支付诚意金 5,000.00 万元。根据合作框架协议的约定，在合作框架协议生效后 6 个月内能投集团未能与罗朝华就股权整合重组达成一致并签署协议和合同，且能投集团与兴能新材公司亦未达成一致并签署书面补充协议延长期限的，则视为双方合作不成功，本协议自该 6 个月期限届满时自动解除。

2016 年 3 月 18 日能投集团（甲方）与兴能新材公司（乙方）、罗朝华（丙方）、丁方（包括：SinoMeritHoldingsLimited、成都兴能恒鑫科技有限公司、成都逸云科技有限公司、成都通用特种塑胶有限公司四家兴能新材公司股东）签订《关于成都兴能新材料股份有限公司股权整合重组的战略合作之追加诚意金协议》（以下简称追加诚意金协议），约定 2016 年 3 月，在丁方四家兴能新材公司股东分别将其持有的兴能新材公司

1,750 万股、1,800 万股、1,350 万股、400 万股股份质押给能投集团后，能投集团于 2016 年 4 月、6 月分两次向兴能新材公司支付诚意金 15,000.00 万元。根据追加诚意金协议的约定，在追加诚意金协议生效后 6 个月内能投集团未与兴能新材公司就股权整合重组达成一致并签署协议和合同，且能投集团与兴能新材公司亦未达成一致并签署书面补充协议延长期限的，则视为双方合作不成功，本协议自该 6 个月期限届满时自动解除。

2020 年兴能新材公司进入破产清算，一审判决于 2022 年 4 月生效，破产管理人已经根据生效判决确认了能投集团申报的债权本金及违约金和利息，能投集团对未收回的 20,000 万元诚意金已全额计提坏账准备。

#### （七）川发资产下属子公司国科公司接收汉龙资产包及债务重组情况

2015 年 6 月 15 日，最高人民法院指定四川省高级人民法院为汉龙集团涉案资产的管辖权法院，同时四川省人民政府授权四川省国资委设立刘汉个人财产临时管理人。汉龙资产包内含有汉龙集团本部资产和 44 家出资企业及负债（长期股权投资和货币资金除外）。按照法院拍卖公告显示，资产包审计后总资产约 181.78 亿元，总负债约 214.4 亿元，净资产约-32.62 亿元；评估价值为 2.56 亿元。资产包中涉及 22 家金融机构债权 90.69 亿元（主要是已到期或未到期的借款本金和利息）。

绵阳科技城发展投资（集团）有限公司（以下简称科发集团）根据法院裁定承接汉龙资产包后，再将汉龙集团等 44 户企业组成的资产包划转、过户至国科公司。由国科公司对汉龙资产包按照市场化原则进行管理、运营和处置。股东双方按相应股权比例承担义务和享有权利。

国科公司承接汉龙集团资产负债后，本集团秉承维护社会稳定，尽可能恢复企业正常经营的目的，采取了大量积极有效措施，化解债务风险。2018 年本集团开始安排蜀曦投资收购贷款银行对国科公司下属公司银行债权（含票据、长短期借款）。至 2022 年 12 月 31 日收购银行债权与重组国科债务事项仍在进行之中。待收购完成后，原汉龙资产包中的下属公司对银行的债务全部演变成本集团内部债务，且偿付本金将大幅减小，最终达到公司降低债务风险的目的。

#### （八）本集团代管的政府引导基金情况

2015 年 12 月 23 日，四川省财政厅与产业基金签署《四川省创新创业投资引导基金财政出资的委托管理协议》，四川省财政厅委托产业基金作为发起人设立引导基金（参股基金除外），产业基金应按最少不低于四川省财政厅出资额 4 倍的总规模募集设立基金，代表四川省财政厅行使财政出资人的出资、管理、退出、分配、清算等出资人权利，并向其收取委托管理费和获得业绩奖励。按委托管理协议，每年管理费收入的金额需上报财政厅审批。

对于上述产业基金单独设账核算，资金专户管理，项目收益全部上缴财政，因此未纳入产业基金合并报表。截止 2022 年 12 月 31 日，该项基金情况如下：



## 四川发展（控股）有限责任公司 2022 年度财务报表附注

项目	年末金额	项目	年末金额
货币资金	149,155,222.11	专项应付款	3,119,764,928.75
金融资产	2,971,269,468.95	其他应付款	659,762.31
资产合计	3,120,424,691.06	负债总计	3,120,424,691.06

## 十四、财务报表的批准

本集团 2022 年度财务报表已经本公司董事会批准。

四川发展（控股）有限责任公司

二〇二三年四月二十八日







# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02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

2022年11月14日



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：谭小青

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

证书序号：0014624

## 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：北京市财政局



二〇一一年二月五日

中华人民共和国财政部制



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  
2009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  
2009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  
2012年12月20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  
2012年12月20日



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.



姓名: 蒋红伍  
证书编号: 510100023034



证书编号:  
No. of Certificate  
510100023034

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

发证日期:  
Date of Issuance  
2001年10月17日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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





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

信永中和成都分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
成都分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 12 月 20 日  
/y /m /d

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  
年 月 日  
/y /m /d

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  
年 月 日  
/y /m /d



姓名 李展  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-2-23  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司  
Working unit 成都分所  
身份证号码 510107197302239618  
Identity card No.



姓名:李展  
证书编号:110001570473

证书编号: 110001570473  
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: 2011 年 12 月 31 日  
Date of issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

