

四川发展（控股）有限责任公司

2019年半年度

财务报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-135

合并资产负债表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

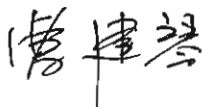
单位：人民币元

项 目	序号	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	129,542,716,683.71	117,199,436,821.32
结算备付金	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	5,505,552,506.20	3,201,558,372.37
衍生金融资产	6		
应收票据	7	543,205,463.95	737,921,953.99
应收账款	8	23,591,759,409.41	21,413,377,440.61
预付款项	9	10,490,108,412.99	8,076,456,006.36
其他应收款	10	37,131,985,033.34	35,984,953,907.37
其中：应收利息	11	1,032,785,321.92	732,838,801.09
应收股利	12	231,612,488.06	143,822,891.99
存货	13	67,773,541,814.26	58,841,397,587.11
持有待售资产	14	17,964,000.00	
一年内到期的非流动资产	15	11,215,460,785.68	10,445,355,708.06
其他流动资产	16	18,014,257,484.31	17,493,009,790.61
流动资产合计	17	303,826,551,593.85	273,393,467,587.80
非流动资产：	18		
发放贷款及垫款	19	6,991,578,852.98	7,291,162,585.62
可供出售金融资产	20	39,794,347,157.79	32,490,309,909.23
持有至到期投资	21	1,070,986,630.73	607,701,686.98
长期应收款	22	89,953,248,978.44	87,918,763,599.85
长期股权投资	23	77,236,470,519.28	73,539,653,075.38
投资性房地产	24	3,652,149,313.10	3,647,360,499.20
固定资产	25	251,636,520,498.88	252,223,391,679.14
在建工程	26	103,066,519,749.87	86,329,437,638.52
生产性生物资产	27	48,661,414.46	60,298,965.35
油气资产	28		
无形资产	29	155,290,387,985.21	152,426,128,626.56
开发支出	30	542,708,450.02	481,949,530.33
商誉	31	3,335,551,860.45	3,336,400,334.63
长期待摊费用	32	1,026,848,471.12	1,041,669,171.72
递延所得税资产	33	2,198,237,802.15	2,161,381,469.01
其他非流动资产	34	83,524,555,029.28	79,791,253,786.02
非流动资产合计	35	819,368,772,713.76	783,346,862,557.54
资产总计	36	1,123,195,324,307.61	1,056,740,330,145.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位：四川发展(控股)有限责任公司

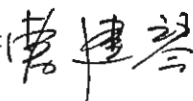
单位：人民币元

	序号	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：	1		
短期借款	2	45,666,076,107.37	39,257,542,561.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3		
衍生金融负债	4		
应付票据	5	3,040,837,117.03	1,932,348,205.60
应付账款	6	40,582,597,499.88	43,347,251,639.32
预收款项	7	16,433,678,123.39	12,864,841,367.63
卖出回购金融资产款	8		
应付手续费及佣金	9		
应付职工薪酬	10	1,852,936,706.28	3,352,726,226.95
应交税费	11	2,017,636,883.89	3,354,530,809.49
其他应付款	12	29,044,128,986.27	32,887,850,819.70
其中：应付利息	13	5,050,660,863.43	4,586,380,893.93
应付股利	14	1,542,761,456.90	788,772,270.57
保险合同准备金	15	549,314,356.85	499,732,537.57
持有待售负债	16		
一年内到期的非流动负债	17	48,387,230,771.54	48,202,219,108.90
其他流动负债	18	18,914,633,727.06	8,878,747,937.09
流动负债合计	19	206,489,070,279.56	194,577,791,214.06
非流动负债：	20		
长期借款	21	455,866,010,117.65	444,063,824,303.44
应付债券	22	100,503,765,965.89	78,590,086,737.64
其中：优先股	23		
永续债	24		
长期应付款	25	39,591,839,743.98	36,178,656,955.53
长期应付职工薪酬	26	33,798,812.63	35,137,312.63
预计负债	27	1,693,442,918.75	1,700,753,689.52
递延收益	28	3,693,644,243.58	3,328,066,002.91
递延所得税负债	29	4,167,085,487.50	4,009,173,728.63
其他非流动负债	30	1,525,744,733.89	749,235,453.69
非流动负债合计	31	607,075,332,023.87	568,654,934,183.99
负债合计	32	813,564,402,303.43	763,232,725,398.05
所有者权益：	33		
实收资本	34	72,491,060,000.00	67,991,060,000.00
其他权益工具	35		
其中：优先股	36		
永续债	37		
资本公积	38	108,188,028,788.81	102,430,652,183.22
减：库存股	39		
其他综合收益	40	1,215,008,570.25	874,629,175.95
专项储备	41	17,157,979.99	38,867,140.80
盈余公积	42	779,268,045.68	779,268,045.68
一般风险准备	43	85,966,956.69	85,966,956.69
未分配利润	44	1,273,350,049.14	2,339,604,519.24
归属于母公司股东权益合计	45	184,049,840,390.56	174,540,048,021.58
少数股东权益	46	125,581,081,613.62	118,967,556,725.71
所有者权益合计	47	309,630,922,004.18	293,507,604,747.29
负债和所有者权益总计	48	1,123,195,324,307.61	1,056,740,330,145.34

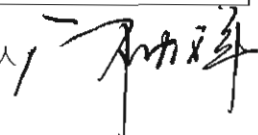
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



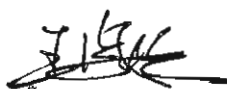
母公司资产负债表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

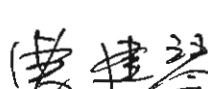
单位：人民币元

项 目	序号	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	8,412,928,123.66	8,133,460,565.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		
应收账款	6		
预付款项	7	424,822.86	904,598.56
其他应收款	8	12,935,274,195.69	13,080,065,985.15
其中：应收利息	9	856,085,836.59	610,656,682.03
应收股利	10	735,183,668.47	629,841,885.69
存货	11	1,909,713.45	1,752,473.08
持有待售资产	12		
一年内到期的非流动资产	13	7,384,650,000.00	4,619,886,000.00
其他流动资产	14	2,708,000,000.00	1,240,000,000.00
流动资产合计	15	31,443,186,855.66	27,076,069,621.80
非流动资产：	16		
可供出售金融资产	17	3,220,998,193.60	1,654,097,618.16
持有至到期投资	18		
长期应收款	19	26,616,635,402.14	23,728,121,787.14
长期股权投资	20	169,125,756,646.31	154,680,589,253.06
投资性房地产	21		
固定资产	22	6,298,138.01	6,375,460.86
在建工程	23		
生产性生物资产	24		
油气资产	25		
无形资产	26	525,486.33	591,858.16
开发支出	27		
商誉	28		
长期待摊费用	29	3,853,871.53	102,610.16
递延所得税资产	30		
其他非流动资产	31	3,817,550,892.60	3,817,550,892.60
非流动资产合计	32	202,791,618,630.52	183,887,429,480.14
资产总计	33	234,234,805,486.18	210,963,499,101.94

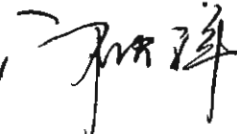
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



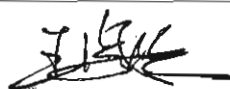
母公司资产负债表(续)

编制单位：四川发展(控股)有限责任公司

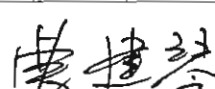
单位：人民币元

	序号	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：	1		
短期借款	2	12,619,182,000.00	8,440,425,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3		
衍生金融负债	4		
应付票据	5		
应付账款	6		
预收款项	7		
应付职工薪酬	8	4,191,436.87	41,025,395.90
应交税费	9	63,805,397.98	72,887,526.91
其他应付款	10	4,238,095,764.64	4,745,160,875.26
其中：应付利息	11	1,106,326,642.09	501,595,020.33
应付股利	12		
持有待售负债	13		
一年内到期的非流动负债	14	11,468,000,000.00	14,773,250,000.00
其他流动负债	15		
流动负债合计	16	28,393,274,599.49	28,072,748,798.07
非流动负债：	17		
长期借款	18	40,084,660,000.00	35,676,630,000.00
应付债券	19	28,961,471,262.97	20,964,995,347.31
其中：优先股	20		
永续债	21		
长期应付款	22	5,507,858,151.15	5,196,044,500.00
长期应付职工薪酬	23		
预计负债	24	256,226,158.96	310,502,844.87
递延收益	25		
递延所得税负债	26	43,162,577.10	34,704,939.60
其他非流动负债	27		
非流动负债合计	28	74,853,378,150.18	62,182,877,631.78
负债合计	29	103,246,652,749.67	90,255,626,429.85
所有者权益：	30		
实收资本	31	72,491,060,000.00	67,991,060,000.00
其他权益工具	32		
其中：优先股	33		
永续债	34		
资本公积	35	57,889,831,217.36	52,148,601,217.36
减：库存股	36		
其他综合收益	37	73,239,602.99	47,866,690.49
专项储备	38		
盈余公积	39	321,297,490.73	321,297,490.73
未分配利润	40	212,724,425.43	199,047,273.51
所有者权益合计	41	130,988,152,736.51	120,707,872,672.09
负债和所有者权益总计	42	234,234,805,486.18	210,963,499,101.94

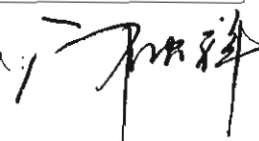
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

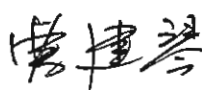
单位：人民币元

项目	序号	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	1	113,122,910,909.57	78,726,160,390.86
其中：营业收入	2	113,108,213,069.65	78,683,659,535.40
利息收入	3	14,689,789.68	42,498,243.10
已赚保费	4		
手续费及佣金收入	5	8,050.24	2,612.36
二、营业总成本	6	113,787,950,528.19	78,943,311,783.60
其中：营业成本	7	98,424,775,572.84	66,719,493,687.66
利息支出	8		
手续费及佣金支出	9	1,410,168.86	37,931.67
退保金	10		
赔付支出净额	11		
提取保险合同准备金净额	12	49,581,819.28	38,557,061.19
保单红利支出	13		
分保费用	14		
税金及附加	15	530,716,176.53	326,177,577.53
销售费用	16	1,477,936,421.07	1,068,590,805.50
管理费用	17	3,494,300,202.64	2,992,798,890.68
研发费用	18	127,805,085.35	6,102,451.97
财务费用	19	9,681,425,081.62	7,791,553,377.40
加：其他收益	23	277,705,478.15	175,565,720.30
投资收益（损失以“-”号填列）	24	3,021,640,152.05	3,185,990,312.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26	368,819,096.42	-343,285,668.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）	27		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	22	-98,317,245.12	-32,059,526.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28	4,318,976.09	9,880,466.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	2,909,126,838.97	2,778,939,912.08
加：营业外收入	30	335,233,050.58	175,264,972.25
减：营业外支出	31	82,704,549.92	55,170,670.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32	3,161,655,339.63	2,899,034,213.47
减：所得税费用	33	1,032,906,982.92	660,493,305.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34	2,128,748,356.71	2,238,540,908.42
（一）按经营持续性分类	35		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36	2,128,748,356.71	2,238,540,908.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37		
（二）按所有权归属分类	38		
1.归属于母公司所有者的净利润	39	-1,066,254,470.10	7,176,044.73
2.少数股东损益	40	3,195,002,826.81	2,231,364,863.69
六、其他综合收益的税后净额	41	311,766,993.88	-136,299,105.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	42	78,621,124.85	
1.重新计量设定受益计划变动额	43		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	44	78,621,124.85	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	45	233,145,869.03	-136,299,105.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益	46	-50,523,674.82	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	47	252,682,513.04	-175,803,150.94
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	48		
4.现金流量套期损益的有效部分	49		
5.外币财务报表折算差额	50	30,989,030.81	39,504,045.40
6.其他	51		
七、综合收益总额	52	2,440,515,350.59	2,102,241,802.88
归属于母公司股东的综合收益总额	53	-725,875,075.80	234,077,074.64
归属于少数股东的综合收益总额	54	3,166,390,426.39	1,868,164,728.24
八、每股收益：	55		
（一）基本每股收益（元/股）	56		
（二）稀释每股收益（元/股）	57		

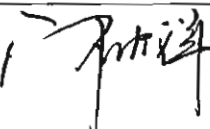
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

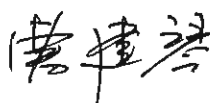
单位：人民币元

项目	序号	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	1	314,933,698.74	344,430,872.34
减：营业成本	2		
税金及附加	3	11,328,758.91	9,882,211.92
销售费用	4		
管理费用	5	58,791,582.01	47,246,467.03
研发费用	6		
财务费用	7	1,989,489,740.89	1,575,227,677.77
加：其他收益	8		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	1,596,769,910.27	1,049,871,720.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	169,788,491.36	-52,252,620.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	21,882,018.56	-290,306,384.86
加：营业外收入	14	429.36	116.00
减：营业外支出	15	8,205,296.00	21,821,033.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	13,677,151.92	-312,127,302.21
减：所得税费用	17		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	13,677,151.92	-312,127,302.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19	13,677,151.92	-312,127,302.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20		
五、其他综合收益的税后净额	21	25,372,912.50	-64,347,519.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	22		
1.重新计量设定受益计划变动额	23		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	24		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	25	25,372,912.50	-64,347,519.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益	26		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	27	25,372,912.50	-64,347,519.63
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	28		
4.现金流量套期损益的有效部分	29		
5.外币财务报表折算差额	30		
6.其他	31		
六、综合收益总额	32	39,050,064.42	-376,474,821.84
七、每股收益	33		
（一）基本每股收益（元/股）	34		
（二）稀释每股收益（元/股）	35		

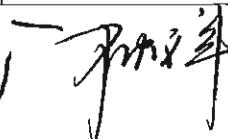
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	序号	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	119,867,753,861.93	74,630,551,809.75
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
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		
收到再保险业务现金净额	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	266,796,836.23	524,148,235.73
拆入资金净增加额	11		
回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	608,971,170.87	54,031,750.81
收到其他与经营活动有关的现金	14	17,652,631,125.62	19,972,259,170.71
经营活动现金流入小计	15	138,396,152,994.65	95,180,990,967.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	111,100,117,909.50	63,001,151,188.91
客户贷款及垫款净增加额	17	-234,076,074.51	86,356,568.60
存放中央银行和同业款项净增加额	18		
支付原保险合同赔付款项的现金	19		
支付利息、手续费及佣金的现金	20	294,382,233.26	216,432,793.73
支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	7,066,107,553.24	5,165,192,197.23
支付的各项税费	23	5,151,544,561.69	3,386,160,488.47
支付其他与经营活动有关的现金	24	19,219,388,121.67	20,521,808,210.99
经营活动现金流出小计	25	142,597,464,304.85	92,377,101,447.93
经营活动产生的现金流量净额	26	-4,201,311,310.20	-2,803,889,519.07
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	60,505,370,655.20	59,939,500,162.17
取得投资收益收到的现金	29	2,469,204,357.21	2,125,102,809.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	27,852,979.34	103,415,257.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	107,053,797.77	5,780.00
收到其他与投资活动有关的现金	32	1,993,211,458.05	9,608,256,410.20
投资活动现金流入小计	33	65,102,693,247.57	71,776,280,418.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	25,538,778,201.39	20,839,397,114.10
投资支付的现金	35	68,915,465,801.46	75,269,061,900.48
质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	50,971,049.00	203,643,534.37
支付其他与投资活动有关的现金	38	4,367,765,214.56	3,367,387,314.73
投资活动现金流出小计	39	98,872,980,266.41	99,679,489,863.68
投资活动产生的现金流量净额	40	-33,770,287,018.84	-27,903,209,444.69
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	14,042,313,200.08	7,147,480,000.00
取得借款所收到的现金	44	99,595,498,876.16	111,338,354,733.80
发行债券收到的现金	45	8,000,000,000.00	5,998,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	6,454,816,525.06	8,471,350,694.41
筹资活动现金流入小计	47	128,092,628,601.30	132,955,385,428.21
偿还债务所支付的现金	48	62,900,396,508.87	74,985,527,490.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	12,420,321,045.20	12,285,538,630.54
支付其他与筹资活动有关的现金	50	2,337,629,366.20	6,988,390,756.39
筹资活动现金流出小计	51	77,658,346,920.27	94,259,456,877.74
筹资活动产生的现金流量净额	52	50,434,281,681.03	38,695,928,550.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	-25,882,525.40	-28,696,363.24
五、现金及现金等价物净增加额	54	12,436,800,826.59	13,567,912,261.61
加：期初现金及现金等价物余额	55	115,156,718,077.08	93,238,432,103.49
六、期末现金及现金等价物余额	56	127,593,518,903.67	106,806,344,365.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

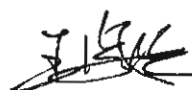
母公司现金流量表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

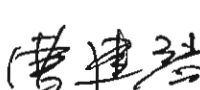
单位：人民币元

项 目	序号	2019年1-6月	2018年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	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	387,362,650.78	320,439,858.63
经营活动现金流入小计	5	387,362,650.78	320,439,858.63
购买商品、接受劳务支付的现金	6		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	69,935,429.02	39,176,836.04
支付的各项税费	8	97,008,722.32	57,687,701.93
支付其他与经营活动有关的现金	9	33,061,315.02	334,886,314.76
经营活动现金流出小计	10	200,005,466.36	431,750,852.73
经营活动产生的现金流量净额	11	187,357,184.42	-111,310,994.10
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	34,971,000,000.00	30,717,896,630.58
取得投资收益收到的现金	14	1,070,485,446.15	779,971,285.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
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		
投资活动现金流入小计	18	36,041,485,446.15	31,497,867,915.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	4,840,677.21	1,035,206.04
投资支付的现金	20	57,567,537,417.13	49,771,927,182.29
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		
投资活动现金流出小计	23	57,572,378,094.34	49,772,962,388.33
投资活动产生的现金流量净额	24	-21,530,892,648.19	-18,275,094,472.72
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	10,441,230,000.00	6,153,200,000.00
取得借款收到的现金	27	16,980,182,000.00	13,223,675,000.00
发行债券收到的现金	28	8,000,000,000.00	5,998,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	601,906,295.22	1,727,514,351.02
筹资活动现金流入小计	30	36,023,318,295.22	27,102,589,351.02
偿还债务支付的现金	31	11,698,645,000.00	8,641,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	1,568,345,714.51	1,431,067,323.79
支付其他与筹资活动有关的现金	33	1,133,324,558.29	29,000,000.00
筹资活动现金流出小计	34	14,400,315,272.80	10,101,537,323.79
筹资活动产生的现金流量净额	35	21,623,003,022.42	17,001,052,027.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	36		
五、现金及现金等价物净增加额	37	279,467,558.65	-1,385,353,439.59
加：期初现金及现金等价物余额	38	8,133,460,565.01	10,223,956,137.16
六、期末现金及现金等价物余额	39	8,412,928,123.66	8,838,602,697.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

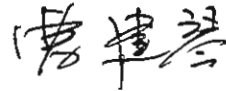
单位：人民币元

项 目	2019年度1-6月金额														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	67,991,060,000.00				102,430,652,183.22		874,629,175.95	38,867,140.80	779,268,045.68	85,966,956.69	2,339,604,519.24		174,540,048,021.58	118,967,556,725.71	293,507,604,747.29	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	67,991,060,000.00				102,430,652,183.22		874,629,175.95	38,867,140.80	779,268,045.68	85,966,956.69	2,339,604,519.24		174,540,048,021.58	118,967,556,725.71	293,507,604,747.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000,000.00				5,757,376,605.59		340,379,394.30	-21,709,160.81					-1,066,254,470.10	9,509,792,368.98	6,613,524,887.91	
（一）综合收益总额	4,500,000,000.00						340,379,394.30							-1,066,254,470.10	3,774,124,924.20	
（二）所有者投入和减少资本					5,757,376,605.59									5,757,376,605.59	5,407,007,587.78	
1.所有者投入的普通股					5,741,230,000.00									5,741,230,000.00	2,671,627,792.97	
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															2,250,000,000.00	
4.其他					16,146,605.59								16,146,605.59	485,379,794.81	501,526,400.40	
（三）专项储备提取和使用								-21,709,160.81					-21,709,160.81	-41,943,234.95	-63,652,395.76	
1.提取专项储备								40,160,407.03					40,160,407.03	172,405,511.97	212,565,919.00	
2.使用专项储备								-61,869,567.84					-61,869,567.84	-214,348,746.92	-276,218,314.76	
（四）利润分配															-1,917,929,891.31	
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配															-556,130,437.10	
4.其他															-1,361,799,454.21	
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定收益计划变动额结转留存收益																
5.其他																
四、本期末余额	72,491,060,000.00				108,188,028,788.81		1,215,008,570.25	17,157,979.99	779,268,045.68	85,966,956.69	1,273,350,049.14		184,049,840,390.56	125,581,081,613.62	309,630,922,004.18	

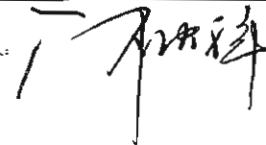
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 四川发展(控股)有限责任公司

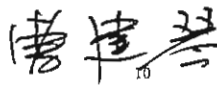
单位: 人民币元

项 目	2018年度1-6月金额											少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	67,756,060,000.00				87,308,284,402.26		1,314,377,201.69	94,161,439.89	758,955,766.57	20,377,351.10	6,544,494,529.86		163,796,710,691.37	99,439,493,356.39	263,236,204,047.76	
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	67,756,060,000.00				87,308,284,402.26		1,314,377,201.69	94,161,439.89	758,955,766.57	20,377,351.10	6,544,494,529.86		163,796,710,691.37	99,439,493,356.39	263,236,204,047.76	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,772,678,915.21		226,901,029.91	-67,822,990.33			7,176,044.73		4,938,932,999.52	2,956,583,558.99	7,895,516,558.51	
(一) 综合收益总额							226,901,029.91				7,176,044.73			234,077,074.64	1,868,164,728.24	2,102,241,802.88
(二) 所有者投入和减少资本					4,772,678,915.21								4,772,678,915.21	2,704,213,822.05	7,476,892,737.26	
1. 所有者投入的普通股					4,603,200,000.00								4,603,200,000.00	501,164,630.28	5,104,364,630.28	
2. 其他权益工具持有者投入资本														1,362,000,000.00	1,362,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他					169,478,915.21								169,478,915.21	841,049,191.77	1,010,528,106.98	
(三) 专项储备提取和使用								-67,822,990.33					-67,822,990.33	-174,196,135.61	-242,019,125.94	
1. 提取专项储备								57,377,749.43					57,377,749.43	11,155,240.92	68,532,990.35	
2. 使用专项储备								-125,200,739.76					-125,200,739.76	-185,351,376.53	-310,552,116.29	
(四) 利润分配														-1,441,598,855.69	-1,441,598,855.69	
1. 提取盈余公积																
其中: 法定公积金																
任意公积金																
# 储备基金																
# 企业发展基金																
# 利润归还投资																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-415,501,108.66	-415,501,108.66	
4. 其他														-1,026,097,747.03	-1,026,097,747.03	
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定收益计划变动额结转留存收益																
5. 其他																
四、本期末余额	67,756,060,000.00				92,080,963,317.47		1,541,278,231.60	26,338,449.56	758,955,766.57	20,377,351.10	6,551,670,574.59		168,735,643,690.89	102,396,076,915.38	271,131,720,606.27	

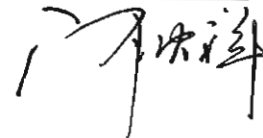
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2019年度1-6月金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	67,991,060,000.00				52,148,601,217.36		47,866,690.49		321,297,490.73	199,047,273.51	120,707,872,672.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	67,991,060,000.00				52,148,601,217.36		47,866,690.49		321,297,490.73	199,047,273.51	120,707,872,672.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,500,000,000.00				5,741,230,000.00		25,372,912.50			13,677,151.92	10,280,280,064.42
（一）综合收益总额							25,372,912.50			13,677,151.92	39,050,064.42
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000,000.00				5,741,230,000.00						10,241,230,000.00
1.所有者投入的普通股	4,500,000,000.00				5,741,230,000.00						10,241,230,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定收益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	72,491,060,000.00				57,889,831,217.36		73,239,602.99		321,297,490.73	212,724,425.43	130,988,152,736.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



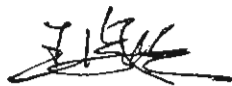
母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：四川发展（控股）有限责任公司

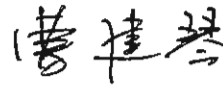
单位：人民币元

项 目	2018年1-6月金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	67,756,060,000.00				37,253,937,867.52		198,969,537.12		300,985,211.62	399,300,413.57	105,909,253,029.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	67,756,060,000.00				37,253,937,867.52		198,969,537.12		300,985,211.62	399,300,413.57	105,909,253,029.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,594,754,151.68		-64,347,519.63			-312,127,302.21	5,218,279,329.84
（一）综合收益总额							-64,347,519.63			-312,127,302.21	-376,474,821.84
（二）所有者投入和减少资本					5,594,754,151.68						5,594,754,151.68
1.所有者投入的普通股					4,603,200,000.00						4,603,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					991,554,151.68						991,554,151.68
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定收益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
四、本年年末余额	67,756,060,000.00				42,848,692,019.20		134,622,017.49		300,985,211.62	87,173,111.36	111,127,532,359.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



12

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

（一）企业注册地、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，根据四川省政府国有资产监督管理委员会《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）收到四川省财政厅拨付的项目资本金 200,000.00 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）收到四川省财政厅拨付的项目资本金 150,000.00 万元；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]35 号）收到四川省财政厅拨付的项目资本金 100,000.00 万元。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司实收资本为人民币 7,249,106.00 万元。

本公司注册地址：成都市高新区九兴大道 12 号；法定代表人：王凤朝。

（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：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）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的出资人为四川省政府国有资产监督管理委员会，本集团最终控制人为四川省国资委。本公司设置董事会、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、纪委办公室、总经理办公室、董事会办公室、党委组织部、财务管理部、人力资源部、风控审计部、法务合规部、企业管理部、融资管理部、资金运营部、投资促进部、投资管理部、资本市场部、国际业务部。

本集团主营业务分为：交通设施运营与建设、贸易、传媒与文化、电力生产与供应及其他等 5 大行业板块。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告经本公司管理层批准报出，报出日为 2019 年 8 月 29 日。

二、合并财务报表的编制基础

1、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 2019 年 6 月 30 日，经国资委整合划转后变更为 12 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营运公司方案的批复》（川府函〔2014〕110 号）等文件对上述企业以及新设立的专业性产业投资公司进行管理。为充分反映本集团的财务状况、经营成果和现金流量情况，防止财务信息使用人对本集团整体财务状况和盈利能力形成不恰当判断，本集团将上述企业纳入了合并范围。

2、如附注“十三、需要说明的其他重大事项（一）”所述，四川交通投资集团有限公司（以下简称交投集团）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 2019 年 6 月 30 日金额为 1,212.92 亿元。川高公司为前述划入 21 户企业之一，后整合并入交投集团，成为交投集团的子公司。本集团以交投集团的财务报告为基础编制本集团合并财务报告，未调整该等会计处理。

3、如附注“十三、需要说明的其他重大事项（二）”所述，四川铁路产业投资集团有限公司（以下简称铁投集团）在编制 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，可供出售金融资产中的成昆铁路、成贵铁路、西成客专、巴达铁路、成雅铁路、兰渝铁路等股权合计 291.72 亿元作为代管资产，调入其他非流动资产列报。截至 2019 年 6 月 30 日该类资产金额已增加至 516.46 亿元。铁投集团属于前述划入 21 户企业之一，本集团以铁投集团的财务报告为基础编制本集团合并财务报告，未调整该等会计处理和列报。

4、本集团合并财务报表以持续经营为基础，在编制合并报表时评估其对合并报表的影响程度，除上述 1-3 项所述事项外，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，本集团按照下述“三、重要会计政策和会计估计”及“三、（五）、2、合并财务报表编制的原则、程序及方法”编制。

三、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、可供出售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

如合并财务报表编制基础 1 所述，本集团将所有控股子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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，对上期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，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，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

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）客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价

不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

（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。公司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。公司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。

（十一）应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1 亿元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按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
备用金组合	不计提坏账准备

本集团采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

能投集团、铁投集团、交投集团 6 个月以内的应收款不计提减值准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（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 and 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）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。重大影响的确定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%（含）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：公司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，原持有的分类为可供出售金融资产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，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动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分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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，分类为可供出售金融资产的，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。

（十四）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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）
土地使用权	按土地使用年限摊销	0
房屋建筑物	20-55	3-10%

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。

（十五）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。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产包括公路及构筑物、铁路线路、安全及监控设施、房屋建筑物、机器设备、运输设备、土地、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；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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，本集团的固定资产折旧政策如下：

(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%
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%

资产类别	折旧年限	折旧方法	净残值率
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:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率
1	房屋建筑物	20-55 年	3-10%
2	其中: 简易房	8-20 年	3-10%
3	机器设备	5-30 年	3-10%
4	运输设备	3-15 年	3-10%
5	办公设备及其他	3-15 年	3-10%

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、高速公路经营权、专利技术、非专利技术、软件、采矿权、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。

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。天瑞矿业采矿权从取得日起，按其工作量法摊销。

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。

（十九）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）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，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。

（二十一）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。

（二十二）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，每期末均进行减值测试。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。

（二十三）职工薪酬

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

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

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

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

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

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上期工资总额的 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入当期损益的辞退福利金额。

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

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

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括交通运输业车辆通行费收入、销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入、BT 或 BOT 项目融资收入、让渡资产使用权收入、代理手续费收入和佣

金收入等，其收入确认原则如下：

1. 交通运输业车辆通行费收入：通过四川省联网收费系统收取的车辆通行费收入，经四川省交通厅高速公路监控结算中心清分结算确认后作为公司营业收入的实现。

2. 销售商品收入：一般商品销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本集团不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

3. 提供劳务收入：在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4. BT 或 BOT 项目融资收入：以 BOT（建造—运营—移交）或 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施，且运营后不直接向公众收费而由政府偿付的项目，所发生的建设成本及融资利息记入长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益。实际收取的政府偿付款与约定还款计划发生重大差异时，根据实际情况及变更后还款计划调整实际利率并重新计算应确认的收益。

5. 让渡资产使用权收入：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

6. 证券公司收入：代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入；代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入；代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入；在余额包销及代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

（二十八）建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能

收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（二十九）政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司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；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。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理，难以区分的，应当整体归类为收益相关的政府补助。

（三十）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。

（三十一）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十二）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（三十三）持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是本集团已经就处置该非流动资产作出决议；二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，

作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（三十四）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。

（三十五）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。

（三十六）分部信息

本集团财务报表以行业板块为基础确定分部并披露分部信息。

（三十七）终止经营

终止经营是指已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的组成部分被划归为持有待售：已经就处置该组成部分作出决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

四、 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

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。根据财政部的上述要求，公司决定对财务报表格式会计政策予以相应变更。

（二） 会计估计变更及影响

本期无重大会计估计变更。

（三）前期差错更正及影响

本期无重大前期差错更正事项。

（四）合并范围变化对期初数的调整

本期无合并范围变化需要对期初数调整的情况。

五、税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

（一）增值税

本集团除以下单位享受增值税优惠政策外，一般纳税人销售货物、进口货物及提供增值税应税劳务适用 6%、9%、13%、16% 的增值税税率，小规模纳税人销售货物及提供应税劳务适用 3% 的征收率，出口产品按规定实行“免、抵、退”政策。

1. 按照财政部、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》的通知（财税〔2015〕78 号）文件规定，四川省能源投资集团有限责任公司子公司自贡能投华西环保发电有限公司以垃圾处置、污泥处置、污水处置、垃圾焚烧发电项目属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》所列示项目，享受增值税即征即退。

2. 根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号文件），四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川能投润嘉置业有限公司提供的托儿所、幼儿园保育和教育服务免征增值税。

3. 根据《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号文）规定，对节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。四川省能源投资集团有限责任公司下属公司成都绿能新光投资有限公司取得成都高新区国家税务局成高国税通（510198141208407 号）税务事项通知书，对其合同能源管理项目免征增值税，优惠期限为 2015 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

4. 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下属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》。

5. 根据国家税务总局《关于农村电网维护费免征增值税问题的通知》（国税函〔2009〕591 号），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电力销售收取的农村电网维护费免征增值税。

6. 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）规定，经中国人民银行、中国证监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策，四川省能源投资集团有限责任公司下属公司四川金石租赁有限责任公司和四川金融控股集团有限公司下属公司四川发展融资租赁有限公司享受上述增值税优惠政策。

7. 根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2018]53号）：（1）自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，出版物在出版环节按该文件规定类别对增值税分别实行 100% 先征后退和 50% 先征后退政策；2）自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。四川新华发行集团有限公司在出版环节享受增值税先征后退政策，图书批发、零售环节享受增值税免税政策。

8. 四川航空集团有限责任公司纳入合并范围的子公司四川航空汉莎食品有限公司及四川航空重庆空港配餐服务有限公司的飞机配餐收入适用增值税，内销产品增值税销项税率为 17%，其购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税额。其中：外航配餐按规定实行“免、抵、退”政策。四川航空集团有限责任公司纳入合并范围的子公司四川航空科瑞特工程技术有限公司和四川飞机维修工程有限公司享受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。

9. 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）文件规定，试点纳税人提供国际货物运输代理服务免征增值税，经向四川省泸州市龙马潭区国家税务局备案，四川省港航开发有限责任公司所属四川泸州港务有限责任公司之子公司四川泸州港供应链管理有限公司国际货代业务自 2016 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日免征增值税。

10. 四川发展国润环境投资有限公司之子公司兴文县石海环保科技有限公司、南部县川水投污水处理有限公司按《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税<2015>78号文，享受增值税即征即退优惠，目前正在向主管税务局备案申请增值税即征即退 70% 优惠。子公司绵竹国润供水有限公司已按《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税（2001）97号文件，向主管税务局备案取得自来水水处理费减按 13% 征收增值税的优惠。子公司绵竹国润污水有限公司、兴文国润供水有限公司已按《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税（2001）97号文件，向主管税务局备案取得污水处理费免征增值税的优惠。

（二）城建税及教育费附加

种类	计算依据	征收率
城建税	应纳增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%

种类	计算依据	征收率
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

（三）企业所得税

除以下单位享受所得税优惠政策外，本集团企业所得税的适用税率均为 25%：

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《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，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、广安能投华西环保发电有限公司及自贡能投华西环保发电有限公司享受该税收优惠的第六年，四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省能投盐边风电开发有限公司享受该税收优惠的第五年；四川发展国润环境投资有限公司子公司南部县川水投污水处理有限公司享受该税收优惠的第五年，眉山排水公司享受该税收优惠的第三年，雅安排水公司享受该税收优惠的第三年，自贡污水公司享受该税收优惠的第三年，荣经排水公司享受该税收优惠的第三年。

3. 四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川新力光源股份有限公司及中科光电（长春）股份有限公司、南京银茂铅锌矿业有限公司经各归属省份科学技术厅、财政厅、国家税务局及地方税务局共同认定为高新技术企业，并分别取得了证书号 GF201451000049、GR201522000039、GR201532000513，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定上述公司 2019 年度实际执行企业所得税税率为 15%。

4. 按照《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）等文件规定，下列单位执行 15%优惠企业所得税税率：

四川省能源投资集团有限责任公司子公司四川省天然气管道投资有限责任公司、四川省普格永裕水电开发有限责任公司、四川金惠电业有限公司、天全康能水电开发有限公司、四川能投能源基地投资股份有限公司、四川能投新都分布式能源有限公司、四川昭觉电力有限责任公司、泸州元兴电力开发有限公司、合江县老龙口电力有限公司、四川省金玉融资担保有限公司、四川金石租赁有限责任公司、四川省平武电力（集团）有限公司、水富杨柳滩发电有限公司、四川能投高县电力有限公司、四川能投屏山电力有限公司、四川能投珙县电力有限公司、四川能投宜宾电力有限公司、四川能投兴文电力有限公司、四川能投筠连电力有限公司、四川金纬电网建设有限公司；

四川省铁路产业投资集团有限责任公司子公司宜宾长江大桥开发有限责任公司、四川路桥华东建设有限责任公司、四川巴河双丰水电开发有限公司、四川公路桥梁建设集团有限公司、四川川交路桥有限责任公司、四川路桥桥梁工程有限责任公司、四川路桥盛通建筑工程有限公司、四川路桥建设集团交通工程有限公司、四川巴郎河水电开发有限公司、四川视高天府新区建设投资有限责任公司、四川路航建设工程有限公司；

四川省交通投资集团有限责任公司子公司四川蜀厦实业有限公司、四川成渝高速公路股份有限公司、成都城北出口高速公路有限公司、四川成乐高速公路有限责任公司、四川蜀工公路工程试验检测有限公司、四川智能交通系统管理有限责任公司、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、四川川西高速公路有限责任公司、四川川西投资管理有限责任公司、四川交投中油能源有限公司、四川高路物业服务有限公司、四川高速公路绿化环保开发有限公司、四川省川南高等级公路开发股份有限公司、成都绕城高速公路(西段)有限责任公司、四川嘉陵江凤仪航电开发有限公司、四川港航嘉陵江金沙航电开发有限公司、四川嘉陵江金溪航电开发有限公司、四川嘉陵江新政航电开发有限公司、四川嘉陵江苍溪航电开发有限公司、四川嘉陵江桐子壕航电开发有限公司；

四川省盐业总公司子公司四川顺城盐品股份有限公司；四川融资担保股份有限公司；四川航空集团有限责任公司下属公司四川航空重庆空港配餐服务有限公司、四川航空汉莎食品有限公司、四川飞机维修工程有限公司；四川省国有资产经营投资管理有限责任公司孙公司成都华高生物制品有限公司；四川省成都木材综合工厂；国辰产业投资基金管理有限公司；西南联合产权交易所有限责任公司；四川发展国润环境投资有限公司子公司绵竹国润供水有限公司与绵竹国润排水有限公司。

5. 根据西藏自治区人民政府《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)中“第四条：企业自2018年1月1日至2020年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。以及第六条：企业符合下列条件之一的，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分(6%)”。根据以上政策，下列单位执行9%优惠企业所得税税率：

四川省能源投资集团有限责任公司下属四川金鼎产融控股有限公司注册于西藏拉萨经济技术开发区的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；四川省铁路产业投资集团有限责任公司子公司西藏溥天有限责任公司；西南联合产权交易所有限责任公司子公司西藏产权交易中心有限责任公司。

6. 根据财政部《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。

7. 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[2014]84 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。通知执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。财政部、国家税务总局、中央宣传部《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），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

根据上述规定，新华集团及子公司瞿上园、新华文轩及其子公司北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司（“北京蜀川”）、四川新华在线网络有限责任公司（“新华在线”）、四川文化传播有限公司（“四川文化传播”）以及本公司下属的十三家出版社享受所得税免税，免税期限至 2023 年 12 月 31 日。

8. 根据 2006 年 8 月 21 日《内地和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》的约定，对利息收益所征税款不应超过利息总额的 7%。根据国家税务总局（关于发布《非居民纳税人享受税收协定待遇管理办法》的公告）[2015 年第 60 号]，非居民纳税人符合享受协定待遇条件的，可在纳税申报时，或通过扣缴义务人在扣缴申报时，自行享受协定待遇，并接受税务机关的后续管理，有效期三年。因此四川发展国际控股有限公司在向税务局报送相关资料并收到税局回复后，本期按 7%计提四川发展国际控股有限公司境内利息收入的所得税。

四川发展国际控股有限公司取得的内地子公司的利息收入在内地适用 7%的所得税，税前利润在香港适用 16.5%的税率。

9. 根据四川省地方税务局关于发布的《企业所得税优惠备案管理办法》（四川省地方税务局公告 2012 年第 1 号），四川省国有资产投资管理有限责任公司子公司四川农垦白河农牧发展有限责任公司可以享受免征所得税的税收优惠政策。

10. 根据财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知（财税[2014]34 号文），对于符合小型微利企业其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。四川省国有资产投资管理有限责任公司之下属公司成都新维德贸易有限公司；四川省铁路产业投资集团有限责任公司下属公司四川精益达工程检测有限责任公司、四川路航建设工程试验检测有限公司；四川发展资产管理有限公司下属公司眉山川发产业投资管理有限公司；四川发展酒业投资有限公司下属公司重庆诗仙太白泸渝酒类销售有限公司均符合条件并享受该所得税优惠政策。

11. 四川省交通投资集团有限责任公司子公司四川九寨黄龙航空工程技术有限责任公司经四川省经济和信息化委员会（川经信产业函[2013]205 号）文（有效期截止到 2020 年 12 月 31 日）确认为国家鼓励类产业项目，企业所得税税率适用四川省国家税务局公告 2012 年第 7 号公告中的优惠税率 15%。

（四） 房产税

以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%；出租房产以收取租金收入的 12%计缴房产税。

（五） 其他税费

除以下情形其他税费均按国家及主管税务机关规定缴纳。

根据国家税务总局《关于电力行业征免土地使用税问题的规定》（国税地[1989]13号），四川省能源投资集团有限责任公司下属公司四川省水电投资经营集团开江明月电力有限公司经县地方税务局的备案认可，变电站用地免征土地使用税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表二级子公司及部分重要三级子公司的基本情况（单位：万元）

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	四川省铁路产业投资集团有限责任公司	铁投集团	2	1	成都市	四川省属地方铁路和合资铁路的投资、建设与运营管理等	2,000,000.00	100.00	100.00	2,840,881.29	4
2	四川省交通投资集团有限责任公司	交投集团	2	1	成都市	重大交通基础设施的投资、建设和营运的管理	3,500,000.00	100.00	100.00	6,835,626.15	4
3	四川省能源投资集团有限责任公司	能投集团	2	1	成都市	能源项目的投资与管理	931,600.00	100.00	100.00	800,609.22	4
4	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	股权投资及相关咨询服务	613,502.10	49.19	49.19	303,000.00	1
5	四川新华发行集团有限公司	新华集团	2	1	成都市	图书发行销售	59,382.20	100.00	100.00	285,625.86	4
6	四川航空集团有限责任公司	航空集团	2	1	成都市	国内航空运输及航空服务	21,500.00	100.00	100.00	68,387.64	4
7	四川省盐业总公司	盐业公司	2	1	成都市	食盐及盐化产品	17,676.60	100.00	100.00	88,969.69	4
8	四川出版集团有限责任公司	出版集团	2	1	成都市	图书编辑、出版、发行、印刷	50,000.00	100.00	100.00	149,954.39	4
9	四川省矿业投资集团有限责任公司	矿投集团	2	1	成都市	项目投资，商品批发与零售	19,000.00	100.00	100.00	23,669.78	4
10	四川省国有资产经营投资管理有限责任公司	国资经营	2	1	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	50,000.00	100.00	100.00	212,342.71	4
11	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	项目投资、开发、管理	11,264.00	100.00	100.00	40,972.91	4
12	四川省有色科技集团有限责任公司	有色科技	2	1	成都市	金属材料、冶金的研究等	2,880.00	100.00	100.00	1,882.08	4
13	四川省成都木材综合工厂	木综厂	2	1	成都市	项目投资、物业管理等	5,018.00	100.00	100.00	2,293.94	4
14	四川省城乡建设投资有限责任公司	四川城投	2	1	成都市	项目投资，投资管理及咨询，资产管理	1,200,000.00	100.00	100.00	400,000.00	1
15	四川三新创业投资有限责任公司	三新公司	2	1	成都市	项目投资、资产管理	150,500.00	100.00	100.00	150,500.00	1
16	国辰产业投资基金管理有限公司	国辰基金	2	1	成都市	股权（产业）投资基金管理等	10,000.00	49.50	49.50	4,826.21	1
17	西南联合产权交易所有限责任公司	西南产权	2	1	成都市	产权交易等	10,000.00	50.00	50.00	5,000.00	1
18	四川发展股权投资基金管理有限公司	股权基金	2	1	成都市	股权投资的管理及相关咨询服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
19	四川发展国际控股有限公司	发展国际	2	1	香港	项目投资、资产管理；	89,413.27	100.00	100.00	149,842.23	1
20	四川发展天瑞矿业有限公司	天瑞矿业	2	1	成都市	磷矿开采，销售；	115,000.00	100.00	100.00	112,352.88	3
21	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	对非上市企业的股权、非公开交易的股权投资及咨询服务	25,667.00	77.78	77.78	10,000.00	1
22	四川发展天府新区投资有限责任公司	发展天府	2	1	成都市	投资及资产管理、水利工程、城乡供排水、水产养殖、水环境治理	10,000.00	100.00	100.00	10,137.91	1
23	北川发展投资有限责任公司	北川公司	2	1	北川羌族自治县	投资与资产管理； 企业管理咨询； 股权投资	1,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
24	四川发展国润环境投资有限公司	国润环境	2	1	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	200,000.00	100.00	100.00	310,164.77	1
25	四川发展产业引导股权投资基金管理有限责任公司	引导基金	2	1	成都市	资产管理、投资咨询、财务咨询	10,000.00	100.00	100.00	8,000.00	1
26	四川国源农业投资有限责任公司	国源农投	2	1	西昌市	现代农业项目投资、运营管理，土地开发投资	50,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
27	四川发展国瑞矿业投资有限公司	国瑞矿业	2	1	成都市	矿业投资及管理，矿产品销售	80,000.00	100.00	100.00	27,806.92	1
28	四川发展国冶建设投资有限公司	发展国冶	2	1	成都市	基础设施建设项目、轨道交通项目、市政道路项目	100,000.00	60.00	60.00	33,000.00	1
29	四川发展通号城市投资有限责任公司	发展通号	2	1	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	150,000.00	100.00	100.00	66,000.00	1
30	四川金融控股集团有限公司	四川金控	2	1	成都市	项目投资； 资产管理； 投资咨询； 社会经纪咨询； 金融研究。	3,000,000.00	100.00	100.00	735,517.90	1
31	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	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	501,000.00	99.90	99.90	50,000.00	1
32	四川发展国弘现代服务业投资有限责任公司	发展国弘	2	1	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）	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	1
33	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	股权投资以及相关咨询服务	321,000.00	99.84	99.84	30,000.00	1
34	四川发展国惠小额贷款有限公司	国惠小贷	2	2	成都市	发放贷款、权益性投资	50,000.00	100.00	100.00	35,000.00	1
35	天府（四川）信用增进股份有限公司	信用增进	2	1	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	70.00	70.00	100,000.00	1

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
36	成都市新筑路桥机械股份有限公司	新筑股份	2	1	成都市	金属桥梁结构及桥梁零件的设计制造等	65,473.30	15.95	15.95	82,716.61	3
37	四川欧亚路态贸易股份有限公司	欧亚股份	2	1	成都市	国内贸易代理, 普通货运, 货物技术进出口, 仓储服务, 新能源技术开发	10,000.00	85.00	85.00	8,500.00	1
38	四川发展新兴产业园区投资建设管理有限责任公司	产业园区	2	1	成都市	产业园区投资、建设、运营、管理; 资产管理; 房地产开发与经营。	90,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
39	北京川发投资管理有限公司	北京川发	2	1	北京市	企业管理咨询; 投资管理; 投资咨询; 资产管理; 经济信息咨询; 财务顾问; 市场调查; 物业管理; 酒店管理等	50,000.00	100.00	100.00	18,200.00	1
40	四川发展大数据产业投资有限责任公司	大数据	2	1	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	200,000.00	100.00	100.00	88,000.00	1
41	四川润恒发展股权投资基金管理有限公司	润恒基金	2	1	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	2,000.00	80.00	80.00	1,600.00	1
42	四川蜀曦投资有限公司	蜀曦投资	2	1	成都市	受托从事股权投资管理及相关咨询服务; 项目投资; 资产管理; 投资信息咨询; 投资咨询服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
43	四川蜀裕矿业投资有限公司	蜀裕矿业	2	1	成都市	矿业投资及管理、矿产品销售	1,000.00	90.86	90.86	908.60	
44	四川国科资产管理有限公司	国科公司	2	1	绵阳市	资产管理; 资本投资服务; 其他资本市场服务; 企业管理服务; 商务服务	25,559.80	60.00	60.00	15,335.88	
45	四川发展引领资本管理有限公司	引领资本	2	1	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
46	四川融资担保股份有限公司	融资担保	3	2	成都市	提供融资担保	588,198.85	99.77	99.77	349,000.00	1
47	四川发展资产管理有限公司	资管公司	3	1	成都市	收购、受托经营金融企业和非金融企业的不良资产、投资与资产管理等	300,000.00	95.00	95.00	285,000.00	1
48	四川省水电投资经营集团有限公司	水电集团	3	1	成都市	投资、经营电源电网	282,818.00	100.00	100.00	566,845.84	4
49	四川高速公路建设开发集团有限公司	川高公司	3	1	成都市	高速公路建设运营等	944,127.68	100.00	100.00	4,500,252.77	4
50	四川省港航开发有限责任公司	港航公司	3	1	成都市	水电, 内河港口建设经营和交通运输	360,000.00	100.00	100.00	623,616.36	4
51	新华文轩出版传媒股份有限公司	新华文轩	3	1	成都市	图书发行销售, 商品批发与零售业	123,384.10	51.83	51.83	96,788.30	4
52	四川路桥建设集团股份有限公司	路桥股份	3	1	成都市	公路桥梁的建设	361,052.55	41.59	41.59	187,486.60	4
53	四川成渝高速公路股份有限公司	成渝高速	3	1	成都市	高速公路建设经营等	305,806.00	35.33	35.33	247,365.18	4

序号	企业名称	以下简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
54	四川藏区高速公路有限责任公司	藏区高速	3	1	成都市	高速公路建设经营等	10,000.00	100.00	100.00	1,754,970.00	1
55	四川九寨黄龙机场有限责任公司	黄龙机场	3	1	成都市	九寨黄龙机场建设营运	95,502.64	66.13	66.13	63,939.50	2
56	四川发展土地资产运营管理有限公司	土地公司	3	1	成都市	土地资产的整理和开发	249,128.05	100.00	100.00	50,000.00	1
57	四川发展文化旅游股权投资基金合伙企业（有限合伙）	文化基金	3	1	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	31,000.00	83.87	83.87	26,000.00	1
58	四川发展瑞信投资有限公司	瑞信投资	3	1	成都市	项目投资；土地整理；	60,000.00	51.00	51.00	6,120.00	1
59	南京银茂铅锌矿业有限公司	南京银茂	3	1	南京市	采选有色产品、矿产品；出口本企业自产的有色金属、矿产品	5,644.00	80.00	80.00	94,161.46	3
60	四川泸天化股份有限公司（原名川化股份有限公司）	川化股份	3	1	成都市	肥料制造、基础化学原料制造及销售；生产食品添加剂；道路运输经营；危险化学品经营	127,000.00	30.30	30.30	124,114.72	3

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

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

注 2. 上述持股比例与表决权比例不一致的情况，均系因非全资子公司持股合并所致。

(二) 拥有半数以下表决权纳入合并范围的公司（单位：万元）

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	四川新力光源股份有限公司	38.59	38.59	12,457.00	65,759.76	3	实质控制
2	四川省新能源动力股份有限公司	27.69	27.69	127,000.00	106,631.96	3	实质控制
3	四川发展融资租赁有限公司	40.00	40.00	30,000.00	12,389.55	3	实质控制
4	四川能投发展股份有限公司	36.71	36.71	80,555.77	62,860.75	4	实质控制
5	天津津腾租赁有限公司	49.00	49.00	10.00	4.90	6	实质控制
6	四川文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12.32	12.32	81,200.00	10,000.00	3	实质控制
7	四川路桥建设集团股份有限公司	41.59	41.59	361,052.55	187,486.60	3	实质控制
8	四川成兰铁路投资有限公司	44.00	44.00	213,000.00	118,800.00	3	实质控制
9	四川兴蜀铁路投资有限责任公司	31.78	31.78	343,000.00	343,541.99	3	实质控制
10	四川省中车铁投轨道交通有限公司	45.00	45.00	10,000.00	4,500.00	3	实质控制
11	四川成渝高速公路股份有限公司	35.33	35.33	305,806.00	247,365.18	3	实质控制
12	四川交投佳运新能源有限公司	39.00	39.00	5,000.00	1,950.00	5	实质控制
13	四川发展兴城股权投资基金合伙企业（有限合伙）	19.95	20.21	376,000.00	75,000.00	3	实质控制
14	川航重庆配餐公司	49.00	60.00	2,200.00	1,078.00	3	实质控制
15	四川有色新材料科技股份有限公司	37.69	37.69	22,650.71	8,566.05	3	实质控制
16	四川省银泰商业有限公司	34.35	34.35	3,260.08	695.21	3	实质控制
17	成都市温江区兴文小额贷款有限责任公司	40.00	40.00	30,000.00	12,000.00	3	实质控制
18	新筑股份	15.95	15.95	65,473.39	82,716.61	2	实质控制

(三) 拥有表决权比例超过半数但未纳入合并范围的公司（单位：万元）

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
----	------	----------	-----------	-----------	----------	----	-----------

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	四川省出版对外贸易公司	100.00	100.00	70.73	70.73	3	已宣告清算
2	四川新华旅行社有限责任公司	100.00	100.00	30.00	25.00	3	已宣告清算
3	四川航空物业管理有限责任公司	100.00	100.00	60.00	60.00	3	委托经营，未达到控制
4	四川省大器资产咨询并购有限责任公司	51.00	51.00	20.00	10.20	3	拟清算注销
5	中国四川国际合作股份有限公司*1	51.12	51.12	16,430.86	1,500.00	3	准备划转到其他公司*1
6	四川省国投资产托管有限责任公司	100.00	100.00	100.00	100.00	3	省国资委直接监管
7	青海裕龙矿业有限公司	100.00	100.00	500.00	6,336.14	4	停止经营，待出售
8	四川路捷信息工程有限公司	60.00	60.00	200.00	120.00	3	关、停、并、转企业
9	乐山山湾宾馆有限公司	88.00	88.00	1,000.00	2,984.26	4	已停业，营业执照已被吊销
10	宜宾三江港口建设开发有限公司	90.25	90.25	300.00	1,682.52	3	已进入清算期
11	重庆金帆旅行社	100.00	100.00	40.00	40.00	3	已停业
12	德阳振兴玻纤投资中心（有限合伙）	81.63	81.63	6,125.00	5,000.00	3	未实际控制
13	四川武都电站有限公司	60.00	40.00	5,000.00	31,593.43	3	不具控制权
14	北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）	99.00	99.00	—	406,200.00	3	不具控制权

*1、国资投资之子公司中国四川国际合作股份有限公司（以下简称中川国际）由于多年受案件影响，存在巨额债务及连带担保责任，已严重资不抵债，国资投资拟将其对外划转，从 2010 年度起不再将中川国际纳入合并报表范围。本集团已基于谨慎性原则将集团内对中川国际的股权及债权投资全额计提减值准备。

（四）子公司所采用的会计政策与本集团不一致的处理

1. 境外子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

本集团对境外子企业，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三、（八）“外币业务的核算及折算方法”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。

委托贷款损失准备金按贷款五级分类的原则计提专项准备，以对委托贷款的系统性风险判断结果计提特种准备。

贷款损失准备及委托贷款损失准备金计提政策如下：

类别	档位	计提比例	计提基础
(1) 一般准备		1.00%	季末按贷款余额计提
(2) 专项准备			季末将存续期的贷款按五级分类的标准进行划分，并根据计提比例计提准备金
正常	正常一档	0.00%	
	正常二档	0.00%	
	正常三档	0.50%	
关注	关注一档	1.00%	
	关注二档	1.50%	
	关注三档	2.00%	
次级	次级一档	20.00%	
	次级二档	25.00%	
可疑		50.00%	
损失		100.00%	
(3) 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）融资担保公司

根据中国银监会、国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、商务部、中国人民银行和国家工商总局联合发布《融资性担保公司管理暂行办法》（2010 年第 3 号）提取未到期责任准备金与担保赔偿准备金。

未到期责任准备金：按照当年保费收入的 50%提取未到期责任准备金。担保合同在未解除担保责任前维持 50%不变，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。

担保赔偿准备金：按照当年期末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的实行差额提取。

（五）本期新纳入合并范围的重要二级主体情况

公司名称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	备注
子公司				
引领资本	100.00	400,000,000.00		

（六）本期不再纳入合并范围的二级主体情况

无。

（七）本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

（八）本期发生的重大非同一控制下企业合并情况（单位：万元）

无。

（九）本期发生的反向购买

无。

（十）本期发生的重大吸收合并

无。

七、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，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末金额	期初金额
库存现金	55,997,788.47	29,072,445.63
银行存款	109,431,059,287.48	111,106,124,810.22
其他货币资金	20,055,659,607.76	6,064,239,565.47
合计	129,542,716,683.71	117,199,436,821.32

2. 货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
----	----	----------

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	41,871.83	久悬账户
银行存款	446,360,945.52	应付票据、贷款质押定期存单
银行存款	569,222,137.70	票据保证金、保函保证金、信用证保证金等
银行存款	8,608,724.25	冻结资金
其他货币资金	725,036,517.13	票据保证金、保函保证金、信用证保证金等
其他货币资金	5,692,237.01	受监管专项资金
其他货币资金	194,235,346.60	三个月以上的保证金
合计	1,949,197,780.04	—

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	3,730,007,951.02	2,321,784,473.16
其中：债务工具投资	14,500,031.48	13,500,031.48
权益工具投资*1	3,514,426,139.54	2,159,785,041.78
其他	201,081,780.00	148,499,399.90
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,775,544,555.18	879,773,899.21
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,037,747,916.10	21,283,189.79
其他*2	737,796,639.08	858,490,709.42
合计	5,505,552,506.20	3,201,558,372.37

*1、本期权益工具投资主要是三新公司持有的上市公司股票，以资产负债表日收盘价作为公允价值计算依据。

*2、其他主要系四川金控下属资管公司收购的不良债权包。

（三）应收票据

（1）应收票据分类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	440,769,193.96	552,223,142.19
商业承兑汇票	102,436,269.99	185,698,811.80
合计	543,205,463.95	737,921,953.99

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,295,892.36
商业承兑汇票	

项目	期末已质押金额
合计	4,295,892.36

(3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	12,042,833.76
商业承兑汇票	
合计	12,042,833.76

(四) 应收账款

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,230,964,413.84	201,550,334.66	927,698,988.06	195,397,814.26
按组合计提坏账准备的应收账款			—	—
应收通行费收入组合	96,138,821.51		63,101,526.74	
应收关联方组合	213,711,698.34	193,352.61	142,064,403.14	1,291,032.32
账龄组合	19,748,478,678.80	1,042,285,902.36	17,886,437,147.81	994,741,195.83
交易对象信誉组合	2,147,464,432.50	-	2,354,750,435.30	-
组合小计	22,205,793,631.15	1,042,479,254.97	20,446,353,512.99	996,032,228.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,970,849,034.18	571,818,080.13	1,795,410,367.76	564,655,385.79
合计	25,407,607,079.17	1,815,847,669.76	23,169,462,868.81	1,756,085,428.20

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	16,906,002,372.69	289,421,104.56	15,275,485,718.53	214,780,865.97
1-2 年	1,720,436,992.75	158,108,413.47	1,496,594,808.18	173,779,475.81
2-3 年	404,670,640.45	107,463,254.49	396,821,861.75	108,727,530.99
3-4 年	427,421,850.73	260,472,330.64	374,149,544.24	208,215,644.75
4-5 年	196,560,094.57	144,177,572.06	150,079,220.81	106,413,728.53
5 年以上	93,386,727.61	82,643,227.14	193,305,994.30	182,823,949.78
合计	19,748,478,678.80	1,042,285,902.36	17,886,437,147.81	994,741,195.83

(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) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务单位	账面余额	计提金额	计提比例	计提原因或依据
中国轻工业广州工程有限公司	346,565,544.66	-	-	无减值风险
四川翔龄实业有限公司	268,084,154.06	192,321,554.06	71.74	按预计损失计提

债务单位	账面余额	计提金额	计提比例	计提原因或依据
中国电建集团四川工程有限公司	189,246,000.00	-	-	无减值风险
宁夏宝塔能源化工有限公司	174,346,020.00	5,230,380.60	3.00	按预计损失计提
宁夏灵武宝塔大古储运有限公司	133,280,000.00	3,998,400.00	3.00	按预计损失计提
成都家具产业园区建设投资公司	119,442,695.12			- 无减值风险
合计	1,230,964,413.84	201,550,334.66		

(4) 期末单项金额 1,000 万元以上单独计提坏账准备的主要应收账款

债务单位	账面余额	计提金额	计提	计提原因或依据
			比例 (%)	
上海中资国际贸易有限公司	97,864,955.91	489,324.68	0.50	根据预计损失计提
四川国新国际贸易有限公司	82,063,694.50	16,412,738.90	20.00	根据预计损失计提
宜宾市城市公共交通有限公司	80,054,400.00	800,544.00	1.00	根据预计损失计提
福建省福能电力燃料有限公司	68,591,260.00	54,873,008.00	80.00	根据预计损失计提
四川泰庆建材贸易有限公司	22,700,000.00	-	-	无减值风险
泸州兴路沥青有限公司销售分公司	16,679,125.50	1,667,912.55	10.00	根据预计损失计提
四川聚能达建材有限公司	15,633,874.50	1,563,387.45	10.00	根据预计损失计提
上海韵彬贸易有限公司	14,187,500.00	14,187,500.00	100.00	根据预计损失计提
中企云商科技股份有限公司	13,305,609.18	66,528.05	0.50	根据预计损失计提
中国民用飞机开发有限公司	13,000,000.00	5,295,876.80	40.74	根据预计损失计提
四川万欣水利水电设备有限公司	12,656,704.22	12,656,704.22	100.00	根据预计损失计提
中国核工业中原建设公司	12,425,000.00	-	-	无减值风险
成都骋宇物流有限公司	11,631,502.23	2,907,875.55	25.00	根据预计损失计提
绵阳梓州置业有限公司	10,526,980.45	5,263,463.23	50.00	根据预计损失计提
高县信利化工有限责任公司	10,021,508.99	10,021,508.99	100.00	根据预计损失计提
兴文县资中煤业有限责任公司	18,937,961.00	10,237,587.34	54.06	根据预计损失计提
兴文县五星煤业有限责任公司	26,360,067.97	10,237,587.34	38.84	根据预计损失计提
乐山市盐林建筑工程有限公司	11,000,000.00	5,023,214.15	45.67	根据预计损失计提
成都巨业园林绿化工程有限公司	15,476,001.49	1,842,068.77	11.90	根据预计损失计提
四川盛美家建材有限公司	12,222,983.34	4,932,070.21	40.35	根据预计损失计提

债务单位	账面余额	计提金额	计提	计提原因或依据
			比例 (%)	
广汉九天高分子材料有限公司	28,412,802.07	18,381,271.24	64.69	根据预计损失计提
广安瑞丰达商贸有限公司	17,494,244.62	12,720,974.93	72.72	根据预计损失计提
荣县培华商贸有限公司	15,546,459.95	10,202,255.43	65.62	根据预计损失计提
南充天堂鸟制漆有限公司	16,236,122.80	8,162,959.07	50.28	根据预计损失计提
绵阳光友网络科技有限责任公司	40,460,090.79	40,460,090.79	100.00	根据预计损失计提
眉山新华纸业印务有限公司	15,000,000.00	4,942,368.05	32.95	根据预计损失计提
广安万春商贸有限公司	23,160,158.94	2,989,789.60	12.91	根据预计损失计提
四川省鹤鸣商贸有限公司	22,654,039.37	4,426,756.55	19.54	根据预计损失计提
成都荣兴贵金属投资有限责任公司	16,194,507.75	3,672,600.80	22.68	根据预计损失计提
成都鹏越家具有限公司	24,037,839.28	3,124,020.90	13.00	根据预计损失计提
宜宾红楼梦金钗酒业营销有限公司	10,391,757.17	1,350,540.13	13.00	根据预计损失计提
乐山智远高地矿业有限公司	13,892,604.70	5,234,480.43	37.68	根据预计损失计提
汪国洋	10,433,654.87	3,493,155.94	33.48	根据预计损失计提
绵阳市瑞峰建设有限公司	20,000,000.00	3,926,059.66	19.63	根据预计损失计提
四川广融紧固器材有限公司	19,751,376.66		-	无减值风险
成都九龙贸易连锁有限责任公司	15,302,611.17	982,802.10	6.42	根据预计损失计提
攀枝花德永工贸有限责任公司	15,195,000.00	13,763,019.09	90.58	根据预计损失计提
四川光友日盛整合营销传播有限公司	10,222,086.78	10,222,086.78	100.00	根据预计损失计提
成都汇特饲料有限公司	14,727,038.73	6,026,665.07	40.92	根据预计损失计提
四川云翔纸业有限公司	16,547,358.41	12,155,844.80	73.46	根据预计损失计提
四川义金煤业有限公司	10,292,967.19	4,990,089.44	48.48	根据预计损失计提
四川兴明玻璃制品有限公司	15,851,172.44	2,060,060.12	13.00	根据预计损失计提
成都特安特贸易有限公司	10,065,378.47	4,510,614.03	44.81	根据预计损失计提
成都鑫立基机电制造有限公司	10,868,312.15	1,412,474.47	13.00	根据预计损失计提
成都派尔快递有限公司	13,211,943.19	1,634,405.38	12.37	根据预计损

债务单位	账面余额	计提金额	计提	计提原因或依据
			比例 (%)	
				失计提
遂宁市渝奥纺织有限公司	10,323,623.06	1,128,364.22	10.93	根据预计损失计提
四川坤伦纺织有限公司	13,003,182.12	1,753,531.51	13.49	根据预计损失计提
成都金助汽车配件制造有限公司	20,236,414.61	16,738,864.40	82.72	根据预计损失计提
四川广融科技股份有限公司	10,195,152.22	-	-	无减值风险
四川金腾达服饰有限公司	13,032,000.00	6,007,469.11	46.10	根据预计损失计提
四川宜宾耀琪爆破工程有限责任公司	10,508,844.57	7,028,695.10	66.88	根据预计损失计提
宜宾筠连县鼎鑫机电设备有限责任公司	10,526,647.59	7,046,498.12	66.94	根据预计损失计提
泸州华尚服饰有限公司	11,324,155.06	6,891,314.68	60.86	根据预计损失计提
四川兴鼎电力有限责任公司	64,904,412.84	45,433,088.99	70.00	根据预计损失计提
兴文县住房城乡规划建设局和城镇管理局	26,262,731.64	-	-	无减值风险
四川省林海运业有限责任公司	17,868,528.41	7,730,791.18	43.26	根据预计损失计提
成都新开元城市建设投资有限公司	13,751,743.87	-	-	无减值风险
四川得阳特种新材料有限公司	12,562,240.47	10,049,792.38	80.00	根据预计损失计提
其他（1,000 万以下单位合计）	745,060,700.94	122,685,385.41	16.47	根据预计损失计提
合计	1,970,849,034.18	571,818,080.13		

(5) 本期坏账准备转回（或收回）情况：无

(6) 本期实际核销的应收账款：无

(7) 按欠款方归集的期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	633,305,062.54	2.49	
中国轻工业广州工程有限公司	346,565,544.66	1.36	
CHINA NATIONAL FOREST PRODUCTS COMPANY LIMITED	282,130,530.76	1.11	
四川翔龄实业有限公司	268,044,154.06	1.05	192,321,554.06
迈胜实业(香港)有限公司	317,779,939.73	1.25	

(五) 预付款项

1. 预付账款账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1年以内(含1年)	8,368,540,110.98	1,334,063.22	6,412,150,565.01	15,098,446.14
1-2年(含2年)	1,140,382,505.70	15,048,642.51	785,470,510.52	17,906.40
2-3年(含3年)	330,736,088.93	17,906.40	364,911,597.80	1,620,868.01
3年以上	743,419,361.15	76,569,041.64	606,488,829.71	75,828,276.13
合计	10,583,078,066.76	92,969,653.77	8,169,021,503.04	92,565,496.68

2. 账龄超过1年的大额预付款项

单位名称	余额	账龄	未结算原因
仁寿县公共资源交易中心	148,122,450.00	3年以上	尚未结算
通江县万鑫投资经营有限公司	65,872,500.00	1年以上	未办理结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	54,030,245.00	1年以上	未办理结算
“新天线”郫县段项目建设协调领导小组	50,450,179.00	1-2年	工程未结算
上海世则实业发展有限公司	50,094,000.00	1-2年	未收到货物
四川省天宝建筑有限责任公司	27,515,411.55	1-2年	工程暂未完工
中石化石油工程设计有限公司	26,928,200.00	1-2年	工程未结算
成都昊盟科技创意发展有限公司	21,076,069.95	1-2年	购买昊盟科技8层楼,未验收
中钢集团四川有限公司	20,289,615.80	1-2年	未收到货物
渠县通济油脂有限责任公司	20,000,000.00	1至2年	业务洽谈阶段
合计	484,378,671.30	-	-

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,032,785,321.92	732,838,801.09
应收股利	231,612,488.06	143,822,891.99
其他应收款	35,867,587,223.36	35,108,292,214.29
合计	37,131,985,033.34	35,984,953,907.37

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息	69,864,593.73	43,325,287.49
企业借款利息	229,698,387.11	175,756,695.17

项目	期末余额	期初余额
委贷利息	593,264,541.15	431,191,100.04
债券投资利息	46,992,827.07	23,596,095.17
小额贷款应收利息	55,191,645.77	49,590,870.52
其他	37,773,327.09	9,378,752.70
合计	1,032,785,321.92	732,838,801.09

(2) 重要逾期利息

无。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内的应收股利	186,405,863.25	98,116,267.18
其中：四川金洋杉木沟电力开发有限责任公司	600,000.00	600,000.00
九龙县富川水电开发有限公司	640,000.00	640,000.00
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
天韵国际	6,254,419.81	
四川航空股份有限公司	9,410,800.00	
成都航空有限公司	1,989,046.26	
川财证券有限责任公司	78,355,996.00	78,355,996.00
四川宏吉建设工程有限公司	700,000.00	700,000.00
宜宾市新兴产业发展投资基金管理有限责任公司	560,000.00	560,000.00
成都银行	52,935,330.00	
四川江铜稀土有限责任公司	19,500,000.00	
四川鑫源矿业有限公司		1,800,000.00
四川省南部红岩子电力有限责任公司	7,772,271.18	7,772,271.18
账龄 1 年以上的应收股利	45,206,624.81	45,706,624.81
其中：乡城县玛依河水利电力资源开发公司	4,048,502.93	4,048,502.93
四川金洋杉木沟电力开发有限责任公司	500,000.00	1,000,000.00
四川天华股份有限公司	1,337.00	1,337.00
九龙县富川水电开发有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00
四川省银河化学股份有限公司	1,798,941.56	1,798,941.56
四川省国投资产托管有限责任公司	2,600,000.00	2,600,000.00
四川聚信发展股权投资基金管理有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
长城华西银行股份有限公司	25,177,843.32	25,177,843.32
合计	231,612,488.06	143,822,891.99

3. 其他应收款

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,073,917,128.12	1,957,833,382.57	14,847,362,799.24	2,054,918,450.64
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
应收在建工程项目保证金组合	3,767,678,570.82	-	2,576,878,903.76	-
应收委托贷款及利息组合	844,762,533.70	96,975,395.24	1,113,482,766.06	155,295,300.00
应收关联方组合	2,257,367,999.36	402,220,943.21	3,292,412,641.23	443,497,341.75
账龄组合	10,179,203,218.82	4,410,727,190.19	11,200,848,485.68	4,553,465,142.91
备用金组合	188,539,259.47	5,332,341.86	91,273,761.65	-
组合小计	17,237,551,582.17	4,915,255,870.50	18,274,896,558.38	5,152,257,784.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,995,491,492.63	1,566,283,726.49	10,444,090,249.39	1,250,881,157.42
合计	44,306,960,202.92	8,439,372,979.56	43,566,349,607.01	8,458,057,392.72

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1年以内	2,911,149,729.66	29,166,614.05	4,057,755,945.76	32,761,771.77
1-2年	1,248,958,653.71	65,161,519.98	1,044,283,964.05	68,175,536.69
2-3年	1,269,861,739.13	210,920,219.19	1,221,166,413.50	205,309,074.25
3-4年	695,844,167.09	303,089,766.61	662,384,716.41	283,270,320.03
4-5年	818,813,625.33	576,390,526.10	817,096,342.66	571,146,614.57
5年以上	3,234,575,303.90	3,225,998,544.26	3,398,161,103.30	3,392,801,825.60
合计	10,179,203,218.82	4,410,727,190.19	11,200,848,485.68	4,553,465,142.91

(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) 单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务单位	账面余额	计提金额	计提比例 (%)	计提原因
代四川省财政厅拨付款项	5,091,545,405.00	-	-	*1
四川省财政厅	632,228,701.05	324,171,038.36	51.27	按预计损失计提
盈创投资	2,250,832,770.00	-	-	预计可全额收回
川化集团有限责任公司	1,057,674,605.93	377,422,691.63	35.68	按预计损失计提
四川宜宾伊力横江发电有限公司	872,244,999.32	-	-	预计可全额收回
四川化工控股（集团）有限责任公司	953,395,633.00	257,421,000.00	27.00	按预计损失计提

债务单位	账面余额	计提金额	计提比例 (%)	计提原因
西藏汇仁投资咨询有限公司	600,000,000.00	-	-	预计可全额收回
泸州兴阳投资集团有限公司	590,000,000.00	-	-	预计可全额收回
地方交通局	524,296,222.58	524,296,222.58	100.00	预计无法收回
建银国际	489,188,270.00	-	-	预计可全额收回
应收农网还贷本息补贴	300,020,739.15	-	-	预计可全额收回
重庆市涪陵路桥工程有限公司	262,507,616.00	44,221,041.71	16.85	按预计损失计提
深圳欣璟珏科技有限公司	190,056,506.90	190,056,506.90	100.00	预计无法收回
四川省人民政府金牛宾馆	180,000,000.00	-	-	预计可全额收回
四川发展投资有限公司	177,813,922.80	-	-	预计可全额收回
成都双流高频（集团）有限公司	151,020,603.36	151,020,603.36	100.00	预计无法收回
华泰证券（上海）资产管理有限公司	121,724,115.61	-	-	预计可全额收回
成都引力置业有限公司	111,000,000.00	25,451,762.11	22.93	按预计损失计提
四川美好企业集团有限公司	108,340,000.00	1,830,000.00	1.69	按预计损失计提
广汉众鼎工程项目管理有限公司	107,200,000.00	44,693,700.00	41.69	按预计损失计提
绵阳市交通局	102,827,017.42	12,248,815.92	11.91	按预计损失计提
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
四川富润企业重组投资有限责任公司	100,000,000.00	-	-	预计可全额收回
合计	15,073,917,128.12	1,957,833,382.57	—	—

*1、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。

（5）期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
张明*1	97,918,505.41	97,918,505.41	100.00	预计无法收回
成都合宜丰商贸有限公司	75,808,450.41	75,808,450.41	100.00	预计无法收回
成都新成国际经济发展有限公司	70,000,000.00	40,214,500.00	57.45	按预计损失计提
乐山山湾宾馆有限公司	67,163,250.84	67,163,250.84	100.00	预计无法收回
博时基金管理有限公司	66,982,999.95	-	-	预计可全额收回
鄂尔多斯市亿能路桥有限公司	66,280,102.57	66,280,102.57	100.00	预计无法收回
都江堰市土地储备中心	64,120,800.00	-	-	预计可全额收回
四川锦官城房地产开发有	59,975,120.26	59,975,120.26	100.00	预计无法收回

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
限责任公司				
乐山市土地储备中心	52,260,963.42	52,260,963.42	100.00	预计无法收回
四川省松潘县人民政府	50,000,000.00	-	-	预计可全额收回
四川恒康发展有限责任公司	50,000,000.00	10,000,000.00	20.00	按预计损失计提
四川省新闻中心	50,010,000.00	50,000,000.00	99.98	按预计损失计提
四川省商业投资集团有限责任公司	50,000,000.00	-	-	预计可全额收回
成都华高瑞甜科技有限公司	49,675,140.17	49,675,140.17	100.00	预计无法收回
四川兴鼎电力有限责任公司	49,222,908.76	-	-	预计可全额收回
深圳市强和实业有限公司	47,640,000.00	-	-	预计可全额收回
成都可达实业有限公司	47,427,452.86	30,918,493.64	65.19	按预计损失计提
中汉太阳能	40,210,983.60	-	-	预计可全额收回
四川众星商贸有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
达州市交通发展总公司	30,442,547.30	18,442,547.30	60.58	按预计损失计提
广元市财政局	30,000,000.00	-	-	预计可全额收回
出资“清风时代城”项目	30,000,000.00	-	-	预计可全额收回
成铁中院	30,000,000.00	-	-	预计可全额收回
叙永县浩龙矿业有限责任公司	25,980,403.63	-	-	预计可全额收回
达县国有资产经营公司	24,252,387.09	24,252,387.09	100.00	预计无法收回
四川龙华实业有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计无法收回
平安国际融资租赁有限公司	22,200,000.00	-	-	预计可全额收回
四川冰川公司	22,115,592.50	22,115,592.50	100.00	预计无法收回
宜宾天科煤化工有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川怡和置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
国家开发银行四川省分行	20,000,000.00	-	-	预计可全额收回
锦官城房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
成都市诚兴实业公司	19,750,000.00	19,750,000.00	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
四川省信托投资公司	22,631,522.89	22,631,522.89	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
北京永胜金龙投资顾问有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	预计无法收回
洪雅城东电站	17,548,206.00	17,548,206.00	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
高奋	17,351,761.60	17,351,761.60	100.00	预计无法收回
光大金融租赁股份有限公司	16,200,000.00	-	-	预计可全额收回
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
湖南湘潭公路桥梁建设有限责任公司	21,721,332.16	21,721,332.16	100.00	预计无法收回
中国华西企业股份有限公司	15,646,472.08	-	-	预计可全额收回
华泰 ABS 证券化税金及次级收益	15,600,545.54	-	-	预计可全额收回
四川沙洪实业有限公司	15,500,000.00	5,857,100.00	37.79	按预计损失计提
云南力来投资有限公司	26,825,656.13	4,775,100.00	17.80	按预计损失计提
泸州市纳溪区纳中项目管理有限公司	15,000,000.00	-	-	预计可全额收回
成都高频房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川省交通运输厅工会委员会	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
盐源县城乡规划建设住房和保障局	14,833,300.00	-	-	预计可全额收回
平武县电化厂	14,236,253.30	14,236,253.30	100.00	预计无法收回
成都兴能新材料股份有限公司	14,000,000.00	-	-	预计可全额收回
红旗连锁减持股	11,879,519.23	-	-	预计可全额收回
宜春市智谷电子有限公司	11,792,791.90	5,896,395.95	50.00	按预计损失计提
威海华源生物质热电有限公司	11,200,000.00	560,000.00	5.00	按预计损失计提
四川日月矿产有限公司	10,600,000.00	10,600,000.00	100.00	预计无法收回
其他-省交通厅世行人民币、省交通厅利息、房屋维修基金等	10,188,524.34	10,188,524.34	100.00	预计无法收回
上海远银金属有限公司	10,125,266.09	300,496.13	2.97	按预计损失计提
乐山星源交通开发总公司	10,066,700.00	10,066,700.00	100.00	预计无法收回
江口县梵悦文化旅游公司	10,000,000.00	-	-	预计可全额收回
北京汇博众和科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
四川省广汉润丰公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他（单项小于 1000 万以下合计）	10,109,338,003.29	476,007,251.20	4.71	按预计损失计提
合计	11,995,491,492.63	1,566,283,726.49		

*1、张明系能投集团 2015 年收购的新力光源的股东，新力光源于 2017 年 1 月 18 日向成都市中级人民法院提起诉讼，并冻结了其持有的 1,602.97 万股新力光源股权，据代理律师的了解，张明现有的可执行财产仅为其持有的股权，该股权已被包括新力光源在内的多

名债权人采取了诉讼保全措施，并且多名债权人的诉讼主张很可能会得到法院的支持，生效法律文书所确定的金额总和会远高于张明所持有的股权价值，张明的财产已不能清偿所有债权，因此对该项债权全额计提坏账准备。

(6) 本期坏账准备转回（或收回）情况：无

(7) 本期实际核销的其他应收款：无

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款合计的 比例（%）	坏账准备
代四川省财政厅拨付款项	代拨付款项	5,091,545,405.00	3-5 年	10.65	
盈创投资	预分配收益	2,250,832,770.00	2 年以内	4.71	
川南城际铁路有限责任公司	关联单位往来	1,088,219,873.70	1 年以内	2.28	
川化集团有限责任公司	借款、工程款	1,056,071,812.94	0-4 年、5 年以上	2.21	385,266,273.47
眉山市东坡区城市开发建设办公室	土地整理款	1,017,852,604.34	2-3 年	2.13	

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,935,941,856.36	33,555,413.42	1,902,386,442.94
自制半成品及在产品	1,471,191,036.62	11,042,174.07	1,460,148,862.55
库存商品	4,505,652,655.15	285,593,258.45	4,220,059,396.70
发出商品	181,761,610.57	97,553.53	181,664,057.04
周转材料	511,720,969.30	176,976.65	511,543,992.65
消耗性生物资产	10,175,198.21	-	10,175,198.21
工程施工	20,392,162,435.00	69,418,631.89	20,322,743,803.11
开发产品	5,905,305,866.82		5,835,151,700.72
开发成本	32,376,701,150.96		32,325,035,738.54
其他	1,006,135,272.41	123,322,229.13	1,004,632,621.80
合计	68,296,748,051.40	523,206,237.14	67,773,541,814.26

（续）

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,677,980,862.57	37,118,313.41	1,640,862,549.16

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	1,226,616,112.28	10,077,746.46	1,216,538,365.82
库存商品	3,735,665,639.98	247,028,606.98	3,488,637,033.00
发出商品	270,246,327.44	97,553.53	270,148,773.91
周转材料	482,007,362.69	532,488.87	481,474,873.82
消耗性生物资产	13,179,147.20		13,179,147.20
工程施工	17,971,954,829.27	72,143,687.78	17,899,811,141.49
开发产品	4,814,880,045.23		4,814,880,045.23
开发成本	28,194,881,104.40		28,194,881,104.40
其他	983,889,813.29	162,905,260.21	820,984,553.08
合计	59,371,301,244.35	529,903,657.24	58,841,397,587.11

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末账面价值		期初账面价值	
	原值	减值准备	原值	减值准备
长期委托贷款	3,275,930,835.46	39,256,227.60	2,475,669,744.89	39,256,227.60
B0T 及 BT 项目应收款	5,773,445,866.71		5,615,667,035.31	
补偿款	8,477,654.62		7,441,761.43	
可供出售债券	735,585,000.00		1,038,585,000.00	
长期债权投资	697,400,000.00		700,000,000.00	
将于 2019 年收回的分期融资租赁款	780,601,104.51	16,723,448.02	663,971,842.05	16,723,448.02
合计	11,271,440,461.30	55,979,675.62	10,501,335,383.68	55,979,675.62

(九) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
预缴税款	1,342,435,929.58	402,835,442.01
待抵扣进项税	4,592,368,986.86	2,794,958,874.01
银行理财产品	10,026,356,521.87	10,321,128,380.67
委托贷款	2,209,541,877.43	2,835,861,699.03
减：委贷减值准备	509,974,750.00	528,100,141.54
其他	353,528,918.57	1,666,325,536.43
合计	18,014,257,484.31	17,493,009,790.61

(十) 发放贷款及垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

项目	期末金额	期初金额
个人贷款和垫款	3,082,346,064.86	3,275,957,375.42
其中：信用卡	212,829,011.72	716,000.00
住房抵押	1,334,402,674.97	1,399,857,402.41
其他	1,535,114,378.17	1,875,383,973.01
企业贷款和垫款	4,150,276,995.17	4,257,318,288.52
其中：贷款	4,150,276,995.17	4,099,178,161.15
贴现	-	-
其他	-	158,140,127.37
贷款和垫款总额	7,232,623,060.03	7,533,275,663.94
减：贷款损失准备	241,044,207.05	242,113,078.32
其中：单项计提数	6,141,579.51	-
组合计提数	234,902,627.54	242,113,078.32
贷款和垫款账面价值	6,991,578,852.98	7,291,162,585.62

2. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末金额	期初金额
信用贷款	269,985,048.23	318,964,404.87
担保贷款	849,072,393.32	778,895,439.57
附担保物贷款	6,113,565,618.48	6,435,415,819.50
其中：抵押贷款	4,724,349,219.44	4,939,464,342.85
质押贷款	1,389,216,399.04	1,495,951,476.65
贷款和垫款总额	7,232,623,060.03	7,533,275,663.94
减：贷款损失准备	241,044,207.05	242,113,078.32
其中：单项计提数	6,141,579.51	-
组合计提数	234,902,627.54	242,113,078.32
贷款和垫款账面价值	6,991,578,852.98	7,291,162,585.62

3. 贷款损失准备

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额	3,840,111.75	238,272,966.57	27,226,014.71	203,770,981.99
本期计提	2,301,467.76	-2,516,765.53	-9,115,502.76	38,507,330.12
本期转出		853,573.50	18,110,511.95	165,233.79
本期核销				
本期转回				
-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				

项目	本期金额		上期金额	
	单项	组合	单项	组合
转回				
-其他因素导致的转回				
期末余额	6,141,579.51	234,902,627.54		242,113,078.32

(十一) 可供出售金融资产

项目	本期金额	期初金额
可供出售债务工具	2,801,839,181.11	2,641,893,157.00
可供出售权益工具	37,548,448,767.45	30,403,020,485.39
小计	40,350,287,948.56	33,044,913,642.39
减：可供出售金融资产减值准备	555,940,790.77	554,603,733.16
合计	39,794,347,157.79	32,490,309,909.23

注：期末金额在 10 亿元以上的大额单位如下：

被投资单位	计量方法	期末金额
四川和邦生物科技股份有限公司	公允价值	1,187,826,136.20
成都银行	公允价值	1,335,482,754.00
交银信托	成本	3,320,000,000.00
达成铁路有限责任公司	成本	2,625,129,287.35
沪杭铁路客运专线股份有限公司	成本	2,764,600,000.00
攀枝花丰源矿业有限公司	成本	1,000,000,000.00
减：可供出售金融资产减值准备		93,987,800.00
合计		12,139,050,377.55

(十二) 长期应收款

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
分期收款销售商品	268,327,803.61	2,322,153.90	293,551,205.62	2,322,153.90
分期收款提供劳务	435,827,587.99		410,215,419.81	
融资租赁款	6,242,977,587.07	214,637,763.11	5,234,478,154.32	209,535,337.79
长期委托贷款	10,143,469,854.42	689,244,749.91	11,204,194,330.06	747,830,949.90
BOT 及 BT 应收款	4,294,676,520.23	34,750,000.00	3,715,772,831.79	34,750,000.00
PPP 项目应收款 *1	12,797,694,640.44	2,993,636.88	10,081,145,833.06	
棚改项目专项资金 *2	49,675,198,236.53		51,516,941,402.38	
不良债权收购款	1,970,500,000.00	14,385,000.00	1,294,779,893.31	
工程建设及征地拆迁款	2,428,219,764.78		2,378,496,915.19	
其他 *3	2,915,660,096.07	260,969,808.90	3,070,124,201.68	286,498,145.78

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
合计	91,172,552,091.14	1,219,303,112.70	89,199,700,187.22	1,280,936,587.37

*1、期末余额主要系铁投集团 PPP 项目形成的应收款项。

*2、棚改项目专项资金系四川城投向国开行借款，借款利率统一为银行同期贷款基准利率下浮 10%，通过与各地人民政府及相应政府平台公司签订《资金使用三方协议》，将借款资金转贷给政府平台公司开立的专用户，专门用于棚户区改造项目。

*3、其他项目主要包括各类项目垫款。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对子公司投资	136,185,297.75	60,258,740.00		196,444,037.75
对合营企业投资	2,846,483,166.38	98,590,280.10	710,065,875.85	2,235,007,570.63
对联营企业投资	70,784,382,379.12	4,832,066,695.35	600,568,754.76	75,015,880,319.71
小计	73,767,050,843.25	4,990,915,715.45	1,310,634,630.61	77,447,331,928.09
减：长期股权投资 减值准备	227,397,767.87		16,536,359.06	210,861,408.81
合计	73,539,653,075.38	4,990,915,715.45	1,294,098,271.55	77,236,470,519.28

2. 主要长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	持股比例 (%)	减值准备	本期现金红利
一、主要合营企业									
海南出版社有限公司	权益法	98,000,000.00	148,227,458.64	7,615,911.36		155,843,370.00	50.00		
Asmara Mining Share Company	权益法	439,972,223.31	474,959,846.13	2,018,490.00		476,978,336.13			
宁波蜀通路桥建设有限公司	权益法	156,970,000.00	156,970,000.00			156,970,000.00			
四川大渡河双江口水电开发有限公司	权益法	841,391,400.00	841,391,400.00			841,391,400.00	38.00		
二、主要联营企业									
四川机场集团有限责任公司	权益法	4,875,503,844.93	17,279,149,271.26	49,610,159.84		17,328,759,431.10	45.81		
四川晟天新能源发展有限公司	权益法	450,545,463.75	472,639,272.05	191,200,492.24		663,839,764.29	51.58		
四川兴文石海天下奇文化旅游投资有限责任公司	权益法	480,000,000.00	485,563,021.46	278,967.02		485,841,988.48	40.00		
四川省旅游投资集团有限责任公司	权益法	800,000,000.00	815,568,145.30			815,568,145.30	36.46		
申万宏源集团股份有限公司	权益法	5,442,791,183.72	6,068,356,912.10	154,717,274.40	56,227,181.65	6,166,847,004.85	4.99		56,227,181.65
四川长宁天然气开发有限公司	权益法	900,000,000.00	1,329,144,013.59	108,154,010.08	103,907,474.27	1,333,390,549.40	15.00		103,907,474.27
三峡金沙江云川水电开发有限公司	权益法	4,800,000,000.00	3,600,000,000.00	1,200,000,000.00		4,800,000,000.00	15.00		
中国长江电力股份有限公司	权益法	10,630,400,000.00	11,937,468,955.43	342,202,371.97		12,279,671,327.40	4.00		
北京华鼎新动力股权投资	权益法	4,366,903,231.00	4,626,526,945.05	262,789,442.02	112,048,961.49	4,777,267,425.58	99.00		

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	持股比例 (%)	减值准备	本期现金红利
资基金（有限合伙）									
四川能投锂业有限公司	权益法	403,905,020.29	403,905,020.29			403,905,020.29	50.00		
四川爱众发展集团有限公司	权益法	747,336,800.00	786,945,391.04			786,945,391.04	43.73		
雅安市商业银行股份有限公司	权益法	472,000,000.00	540,035,333.56			540,035,333.56	19.98		
四川航空股份有限公司	权益法	400,000,000.00	2,008,688,968.59	36,623,017.45		2,045,311,986.04	40.00		
成都航空有限公司	权益法	192,798,438.90	424,111,283.42	13,018,478.67		437,129,762.09	40.97		
川财证券经纪有限公司	权益法	334,117,935.05	527,330,023.94	11,351,279.62		538,681,303.56	39.00		
成都创新风险投资有限公司	权益法	220,722,000.00	383,332,212.16	14,577,866.49		397,910,078.65	36.79		
华电金沙江上游水电开发有限公司	权益法	200,000,000.00	824,742,379.38			824,742,379.38	14.00		
四川成绵高速公路有限公司	权益法	180,400,000.00	302,549,915.63	129,863,023.64		432,412,939.27	40.00		
招商局公路网络科技控股股份有限公司	权益法	3,000,000,000.00	3,294,056,315.04	105,000,000.00		3,399,056,315.04	6.37		
天津农村商业银行股份有限公司	权益法	2,549,565,650.02	2,549,565,650.02	83,350,000.00	82,390,000.00	2,550,525,650.02			82,390,000.00
北京华宇软件股份有限公司	权益法	644,999,986.18		644,999,986.18		644,999,986.18	4.22		
四川江铜稀土有限责任公司	权益法	563,712,002.98	711,193,176.74	13,474,212.76	19,500,000.00	705,167,389.50	39.00		
大唐乡城水电开发有限公司	权益法	448,591,870.00	448,844,916.85	8,941,986.69		457,786,903.54	45.00		
陕西炼石有色资源股份有限公司	权益法	798,103,751.30	816,337,806.75	200,000,000.00		1,016,337,806.75	8.33		
四川省信用再担保有限	权益法	402,187,907.49	409,717,930.08			409,717,930.08	20.00		

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	持股比例 (%)	减值准备	本期现金红利
公司									
成都硅宝科技股份有限公司	权益法	577,458,110.19	586,404,268.28	2,549,123.33		588,953,391.61	17.80		
合计		46,418,376,819.11	63,253,725,832.78	3,582,336,093.76	374,073,617.41	66,461,988,309.13			242,524,655.92

3. 主要合营企业和联营企业的财务信息（单位：万元）

被投资单位名称	持股比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
四川晟天新能源发展有限公司	51.58	444,845.54	305,087.62	139,757.92	16,905.50	5,220.64
国宝人寿保险股份有限公司	20.00	222,308.37	78,229.04	144,079.33	62,989.46	1,005.15
四川兴文石海天下奇文化旅游投资有限责任公司	40.00	121,641.89	241.44	121,400.45		69.74
成都创新风险投资有限公司	36.79	147,961.80	11,390.34	136,571.46	147.32	3,962.45
川财证券经纪有限公司	39.00	414,339.04	270,885.84	143,453.20	15,840.57	2,910.58
四川发展资产管理有限公司	40.00	1,061,329.32	741,437.78	319,891.54	39,880.72	12,851.13
四川川出置业有限责任公司	49.00	173,440.53	142,420.71	31,019.82		-2,925.57
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）	99.00	496,869.36	12,005.59	484,863.77		-4,262.83
三峡金沙江云川水电开发有限公司	15.00	12,590,431.84	9,390,431.84	3,200,000.00		
四川长宁天然气开发有限责任公司	15.00	1,240,619.88	796,156.37	444,463.52	184,905.54	35,287.28
四川航空股份有限公司	40.00	3,311,743.55	2,781,099.09	530,644.46	199,462.45	80.74
成都航空有限公司	40.97	806,727.72	700,036.73	106,690.99	50,551.45	-2,073.57
四川金石租赁股份有限公司	20.00	723,626.51	589,193.57	134,432.94	20,171.73	6,113.57
四川里伍铜业股份有限公司	43.00	188,374.48	84,513.15	103,861.33	12,807.48	-1,325.77
四川江铜稀土有限责任公司	39.00	426,463.05	239,484.53	186,978.51	73,263.11	3,355.25

4. 长期股权投资减值准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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
中国四川国际合作股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
四川省大器资产咨询并购有限责任公司	102,000.00			102,000.00
四川绿科果蔬饮品有限责任公司	10,058,457.75			10,058,457.75
四川大学科技成果转化中心有限公司	8,951,683.18			8,951,683.18
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
乐山山湾宾馆有限公司	29,842,580.85			29,842,580.85
金帆宾馆	400,000.00			400,000.00
兴文县大光水泥制品有限责任公司	345,000.00			345,000.00
兴文县万丰纳微粉体有限责任公司	931,910.92			931,910.92
青海裕龙矿业有限公司	63,361,400.00			63,361,400.00
成都华高瑞甜科技有限公司	29,036,069.59			29,036,069.59
重庆云汉网络传媒有限责任公司	16,529,000.00		16,529,000.00	
上海虹元科技股份有限公司	2,002,567.24			2,002,567.24
宜昌新力新能源有限公司	7,359.06		7,359.06	
河南新力照明设备有限公司	32,635.19			32,635.19
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
合计	227,397,767.87		16,536,359.06	210,861,408.81

(十四) 投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
账面原值合计	4,716,437,142.81	83,802,541.45	367,772.72	4,799,871,911.54
1.房屋、建筑物	4,714,957,142.81	83,802,541.45	367,772.72	4,798,391,911.54
2.土地使用权	1,480,000.00			1,480,000.00
累计折旧（摊销）合计	1,062,908,706.18	78,645,954.83		1,141,554,661.01
1.房屋、建筑物	1,062,908,706.18	78,645,954.83		1,141,554,661.01
2.土地使用权				
账面净值合计	3,653,528,436.63			3,658,317,250.53
1.房屋、建筑物	3,652,048,436.63			3,656,837,250.53
2.土地使用权	1,480,000.00			1,480,000.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
减值准备合计	6,167,937.43			6,167,937.43
1.房屋、建筑物	6,167,937.43			6,167,937.43
2.土地使用权				
账面价值合计	3,647,360,499.20			3,652,149,313.10
1.房屋、建筑物	3,645,880,499.20			3,650,669,313.10
2.土地使用权	1,480,000.00			1,480,000.00

(十五) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	251,621,494,033.19	252,203,799,732.21
固定资产清理	15,026,465.69	19,591,946.93
合计	251,636,520,498.88	252,223,391,679.14

1. 固定资产原值

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	40,010,245,318.07	425,962,578.81	336,208,246.89	40,099,999,649.99
铁路线路	3,853,268,595.25			3,853,268,595.25
公路及构筑物	200,111,079,481.69	323,345,949.82	65,912,853.07	200,368,512,578.44
飞行设备	3,635,054,121.48	565,618,054.74		4,200,672,176.22
管网资产	185,967,002.24	681,526.84		186,648,529.08
机器设备	40,500,030,409.78	902,280,197.91	55,334,368.50	41,346,976,239.19
运输工具	2,170,450,983.40	115,309,113.59	135,447,989.04	2,150,312,107.95
办公设备及其他	2,553,508,094.38	137,303,684.25	45,143,932.96	2,645,667,845.67
合计	293,019,604,006.29	2,470,501,105.96	638,047,390.46	294,852,057,721.79

2. 累计折旧

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	6,982,054,747.95	450,680,520.07	34,578,036.34	7,398,157,231.68
铁路线路	420,196,185.32			420,196,185.32
公路及构筑物	16,123,907,944.22	1,094,208,918.41		17,218,116,862.63
飞行设备	101,633,952.37	73,659,357.81		175,293,310.18
管网资产	33,838,798.98	3,650,284.61		37,489,083.59
机器设备	12,634,222,961.14	811,114,838.29	60,863,528.74	13,384,474,270.69
运输工具	1,340,842,693.59	105,504,984.40	140,903,526.03	1,305,444,151.96
办公设备及其他	1,396,410,038.23	155,658,682.68	42,636,477.18	1,509,432,243.73
合计	39,033,107,321.80	2,694,477,586.27	278,981,568.29	41,448,603,339.78

3. 固定资产减值准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	1,677,144,637.48	400,836.17	2,294,315.94	1,675,251,157.71
铁路线路				
公路及构筑物				
飞行设备				
管网资产	5,503,631.03			5,503,631.03
机器设备	97,864,077.07	1,706,720.57	549,248.16	99,021,549.48
运输工具	713,515.96			713,515.96
办公设备及其他	1,471,090.74		596.10	1,470,494.64
合计	1,782,696,952.28	2,107,556.74	2,844,160.20	1,781,960,348.82

4. 固定资产账面价值

项目	期初金额	期末金额
房屋建筑物	31,351,045,932.64	31,026,591,260.60
铁路线路	3,433,072,409.93	3,433,072,409.93
公路及构筑物	183,987,171,537.47	183,150,395,715.81
飞行设备	3,533,420,169.11	4,025,378,866.04
管网资产	146,624,572.23	143,655,814.46
机器设备	27,767,943,371.57	27,863,480,419.02
运输工具	828,894,773.85	844,154,440.03
办公设备及其他	1,155,626,965.41	1,134,765,107.30
合计	252,203,799,732.21	251,621,494,033.19

注 1：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 112,186.91 万元。

(十六) 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	102,311,074,495.07	85,679,946,189.57
工程物资	755,445,254.80	649,491,448.95
合计	103,066,519,749.87	86,329,437,638.52

1. 期末账面余额:

工程名称	期初金额		本期增加	本期减少		期末金额	
	账面余额	减值准备		金额	其中：转增固定资产	账面余额	减值准备
合计	85,753,350,615.37	73,404,425.80	23,589,312,967.56	6,968,751,920.62	6,627,496,058.57	102,373,911,662.31	62,837,167.24
其中重大在建项目:							
1、汶川至马尔康高速公路	17,063,562,620.89		1,574,885,812.97			18,638,448,433.86	
2、成宜高速公路	5,849,251,628.91		1,085,505,604.52			6,934,757,233.43	
3、乐汉高速公路	2,782,371,482.19		3,634,109,188.30			6,416,480,670.49	
4、井新段工程	2,451,614,441.89		1,917,904,775.12			4,369,519,217.01	
5、犍为航电工程	3,001,654,599.91		882,362,331.09			3,884,016,931.00	
6、绵九高速公路工程	1,647,197,729.47		1,840,509,474.83			3,487,707,204.30	
7、四川金沙水电站	3,147,943,730.66		271,826,982.26			3,419,770,712.92	
8、泸渝高速项目	1,933,443,503.47		710,320,086.30			2,643,763,589.77	
9、成资渝高速公路项目	2,102,848,231.44		420,156,313.62			2,523,004,545.06	
10、九寨云顶-南坪小镇项目	2,224,589,840.54		27,424,303.22			2,252,014,143.76	

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
合计	610,000,859,682.24		5,810,984,327.51	886,745,125.05	
其中重大在建项目：					
1、汶川至马尔康高速公路	28,708,571,988.00	65.00%	345,081,714.15	84,078,383.09	国家补助 112.00 亿、自筹 132.80 亿、借款 43.20 亿
2、成宜高速公路	24,600,000,000.00	25.00%	129,225,443.39	123,715,034.38	项目资本金和银行贷款
3、乐汉高速公路	20,492,000,000.00	35.35%	38,384,637.12	38,149,012.12	项目资本金和银行贷款
4、井新段工程	20,384,450,000.00	50.00%	214,884,516.67	74,643,866.66	借款
5、键为航电工程	10,459,000,000.00		17,006,941.43	6,918,634.02	自筹/借款
6、绵九高速公路工程	41,009,000,000.00	29.00%	249,550,732.42	65,024,461.42	银行借款、政府拨款
7、四川金沙水电站	5,916,200,202.23	56.21%	444,808,825.17	63,836,660.18	自筹、借款
8、泸渝高速项目	3,939,262,500.00	35.00%	50,403,100.77	42,812,653.75	项目资本金和银行贷款
9、成资渝高速公路项目	14,731,960,000.00	0.00%	289,296,294.91	109,235,716.66	金融机构贷款
10、九寨云顶-南坪小镇项目			631,895,992.84	15,695,899.94	借款及自筹

(十七) 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价合计	166,436,407,075.02	4,145,778,094.10	114,919,239.92	170,467,265,929.20
其中：土地使用权	9,474,951,434.08	234,799,374.85	4,206,202.92	9,705,544,606.01
高速公路经营权	33,985,873,265.00	339,401,634.27		34,325,274,899.27
垃圾焚烧发电特许经营权	1,197,443,122.72	16,487,381.76		1,213,930,504.48
BOT 及 BT 资产	116,840,583,211.34	3,482,000,988.08	107,105,448.04	120,215,478,751.38
专利权及专有技术	183,881,124.32	8,071,137.33		191,952,261.65
软件	391,976,887.78	55,520,199.31	3,510,655.00	443,986,432.09
采矿权及探矿权	4,303,508,861.71	9,361,078.50		4,312,869,940.21
其他	58,189,168.07	136,300.00	96,933.96	58,228,534.11
累计摊销合计	11,120,846,394.88	1,168,454,676.81	2,118,183.80	12,287,182,887.89
其中：土地使用权	1,115,054,804.47	75,867,274.32	1,798,956.59	1,189,123,122.20
高速公路经营权	6,280,064,276.04	421,509,607.98		6,701,573,884.02
垃圾焚烧发电特许经营权	156,001,204.92	11,900,187.96		167,901,392.88
BOT 及 BT 资产	3,151,606,361.90	611,271,177.04		3,762,877,538.94
专利权及专有技术	86,026,983.82	9,130,983.90		95,157,967.72
软件	212,065,493.49	29,032,808.83	319,227.21	240,779,075.11
采矿权及探矿权	88,413,504.12	8,056,405.62		96,469,909.74
其他	31,613,766.12	1,686,231.16		33,299,997.28
减值准备合计	2,889,432,053.58	263,002.52		2,889,695,056.10
其中：土地使用权	2,874,819,598.40			2,874,819,598.40
高速公路经营权		263,002.52		263,002.52
垃圾焚烧发电特许经营权	1,239,387.03			1,239,387.03
BOT 及 BT 资产				-
专利权及专有技术	693,157.04			693,157.04
软件				-
采矿权及探矿权	679,911.11			679,911.11
其他	12,000,000.00			12,000,000.00
账面价值合计	152,426,128,626.56			155,290,387,985.21
其中：土地使用权	5,485,077,031.21			5,641,601,885.41
高速公路经营权	27,705,115,831.92			27,623,438,012.73
垃圾焚烧发电特许经营权	1,041,441,917.80			1,044,789,724.57
BOT 及 BT 资产	113,688,976,849.44			116,452,601,212.44
专利权及专有技术	96,614,753.47			96,101,136.89
软件	179,911,394.29			203,207,356.98

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
采矿权及探矿权	4,214,415,446.48			4,215,720,119.36
其他	14,575,401.95			12,928,536.83

注：本期无形资产增加 41.46 亿元，主要是铁投集团 BOT 资产增加 32.35 亿元、交投集团土地使用权增加 1.62 亿元以及公路使用权 3.39 亿元、国润环境特许权增加 2.47 亿元。

（十八）商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
新龙县金龙水电开发有限公司	1,315,000.00			1,315,000.00
云南普洱洪源水电开发有限公司	10,915,610.29			10,915,610.29
景谷龙江电业发展有限公司	11,941,000.00			11,941,000.00
昭觉县浩源电力开发有限公司	4,592,000.00			4,592,000.00
大关鑫河电力有限公司	84,125,429.07			84,125,429.07
金阳县三和水电开发有限责任公司	298,240.67			298,240.67
平武县光耀电力有限公司	6,600,476.26			6,600,476.26
四川省水电集团大竹电力有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
四川能投润嘉置业有限公司	5,165,101.42			5,165,101.42
四川新力光源股份有限公司	456,297,553.43			456,297,553.43
四川亿联建设工程项目管理有限公司	872,167.65		872,167.65	
天全县黄沙河电站有限公司	6,623,979.45			6,623,979.45
天全县大柏牛水力发电有限公司	3,918,203.29			3,918,203.29
天全县康能水电开发有限公司	12,942,254.35			12,942,254.35
成都绿能新光投资有限公司	6,275,014.62			6,275,014.62
成都锦钰投资有限公司	5,706,984.88			5,706,984.88
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
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
四川昭觉电力有限责任公司	8,703,254.40			8,703,254.40
四川水电集团屏山电力有限公司	27,442,364.59			27,442,364.59
四川省水电集团高县电力有限公司	59,696,176.59			59,696,176.59
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
水富杨柳滩发电有限公司	37,203,845.61			37,203,845.61
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德格格萨尔电力	15,065,974.59			15,065,974.59

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
有限公司				
泸州玉宇电力有限责任公司	26,643,292.19			26,643,292.19
赤水市渝津水电开发有限公司	6,032,147.16			6,032,147.16
合江县老龙口电力有限公司	335,216.85			335,216.85
华蓥市地方电力有限责任公司	6,253,805.57			6,253,805.57
泸州佳乐元兴电力开发有限公司	14,825,937.45			14,825,937.45
四川金翔置业有限责任公司对其子公司收购	618,413.33			618,413.33
自贡能投华西环保发电有限公司	284,700.00			284,700.00
盐亭盈基生物质能源开发有限公司	1,970,550.02			1,970,550.02
成都联和环保科技有限公司	772,485.29			772,485.29
四川省新能源动力股份有限公司	260,779,015.24			260,779,015.24
成都金堂江源电力有限公司	11,266,766.04			11,266,766.04
冕宁县国投砂石有限责任公司	174,914,850.33			174,914,850.33
四川恒升天洁环境管理有限公司	26,008,153.04			26,008,153.04
四川省攀西灵山旅游投资开发有限公司	55,734,102.59			55,734,102.59
四川能投鼎盛锂业有限公司	559,688.33			559,688.33
四川能投建工集团设计研究院有限公司	443,353.92			443,353.92
北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司	544,629.46			544,629.46
四川人教时代新华音像有限责任公司	18,455.00			18,455.00
四川新华商纸业有限公司	3,306,977.07			3,306,977.07
成都川航方富投资管理有限公司		23,693.47		23,693.47
成都华高药业有限公司	2,669,936.04		2,669,936.04	
叙永县龙麟矿产品有限责任公司	1,515,656.24			1,515,656.24
四川省民族投资有限责任公司	985,844.54			985,844.54
四川兴蜀铁路投资有限责任公司	1,128,173.36			1,128,173.36
盐源县中为新能源科技有限公司	42,741.48			42,741.48
盐环环联巨能电力发展有限公司	41,247,601.38			41,247,601.38
四川铁投城乡投资建设集团有限责任公司	10,640,344.14			10,640,344.14
四川省铁路集团有限责任公司	1,063,721.57			1,063,721.57
四川省川瑞发展投资有限公司	32,967,185.27			32,967,185.27
四川交投诚泰保险经纪有限公司	3,996,577.50			3,996,577.50
内江正力置业有限公司	123,089,858.99			123,089,858.99
四川百丈湖旅游发展有限公司	508,764.46			508,764.46
四川省新鹿药业有限公司	20,124,795.57			20,124,795.57
南京银茂	204,847,809.86			204,847,809.86
上海奥威科技开发有限公司	85,809,605.90			85,809,605.90
新筑股份	221,186,927.47			221,186,927.47
广汉市城市燃气有限公司	3,295,469.93			3,295,469.93

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川汉龙高新技术开发有限公司	71,225,951.18			71,225,951.18
包头蒙汉实业有限责任公司	26,050,203.41			26,050,203.41
四川省绵阳市丰谷酒业有限责任公司	573,768,900.15			573,768,900.15
三台县蟠龙酒业有限公司	7,642,255.08			7,642,255.08
四川德阳天然气有限责任公司	624,855,689.66			624,855,689.66
绵阳小岛建设开发有限公司	383,174,649.33			383,174,649.33
四川汉龙高速公路开发有限公司	169,737,561.63			169,737,561.63
绵阳市益多园房地产开发有限责任公司	45,832,627.66			45,832,627.66
四川凯达实业有限公司	204,889.13			204,889.13
四川源益投资有限公司	13,518,760.06			13,518,760.06
广汉市佳德实业有限公司	222,701,200.00			222,701,200.00
汉龙实业发展有限公司	207,022.53			207,022.53
四川省银泰商业有限公司	5,791,885.01			5,791,885.01
合计	4,376,090,219.96	23,693.47	3,542,103.69	4,372,571,809.74

2. 商誉减值准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司	544,629.46			544,629.46
四川新华商纸业有限公司	3,306,977.07			3,306,977.07
四川新力光源股份有限公司	456,297,553.43			456,297,553.43
成都华高药业有限公司	2,669,936.04		2,669,936.04	
四川德阳天然气有限责任公司	407,133,227.70			407,133,227.70
四川汉龙高速公路开发有限公司	169,737,561.63			169,737,561.63
合计	1,039,689,885.33		2,669,936.04	1,037,019,949.29

(十九) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
路面整治工程及预防性养护工程	437,123,720.91		86,599,255.76	178,202.00	350,346,263.15
装修改造费	222,404,134.07	89,370,715.52	42,477,637.46	2,751,063.32	266,546,148.81
加油站资产改良	32,946,032.81	39,784.00	2,191,788.86	114,596.00	30,679,431.95
其他零星项目	349,195,283.93	121,447,960.05	87,432,265.46	3,934,351.31	379,276,627.21
合计	1,041,669,171.72	210,858,459.57	218,700,947.54	6,978,212.63	1,026,848,471.12

(二十) 递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
资产减值准备	842,688,713.52	831,102,865.38

项目	期末金额	期初金额
可抵扣亏损	160,706,098.61	163,839,883.77
应付职工薪酬延期支付所产生的所得税影响	4,298,898.92	8,601,861.91
预计负债	160,464,560.49	160,464,560.49
内部未实现利润	434,316,948.49	430,389,289.91
递延收益	47,760,975.95	36,069,104.51
已计提未支付的债券利息	39,786,925.31	7,799,880.04
服务区管理费及其他	46,557,469.46	88,837,350.23
可供出售金融资产公允价值变动	216,910,594.51	226,452,382.56
交易性金融资产公允价值变动	244,746,616.89	207,824,290.21
合计	2,198,237,802.15	2,161,381,469.01

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末金额		期初金额	
	原值	减值准备	原值	减值准备
长期债权投资*1	7,987,094,215.01	2,077,099,341.35	7,987,094,215.01	2,077,099,341.35
预付购买固定资产款项	71,648,575.32		71,648,575.32	
临时设施及其他*2	13,954,983,068.01		11,972,649,952.24	6,479,621.70
代管合资铁路资产*3	51,645,679,617.92		49,901,191,112.13	
国家农业综合开发产业化经营项目代管资产*4	11,975,382,994.37	33,134,100.00	11,975,382,994.37	33,134,100.00
合计	85,634,788,470.63	2,110,233,441.35	81,907,966,849.07	2,116,713,063.05

*1、系水电集团对城网、农网工程的长期债权投资。

*2、临时设施及其他主要系预付土地、工程款、出资额等预付款项 96.74 亿。

*3、下属铁投集团合资铁路资产，详见附注“十三、（二）铁投集团对合资铁路资产的列报”所述。

*4、国资经营代管的国家农业综合开发产业化经营项目资产，共计 31 个项目，其中代管对四川省国农投资管理有限责任公司投资 119.42 亿。

(二十二) 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加			本期减少			期末金额
		本期计提	合并增加	其他增加	合并减少	其他减少	转销	
坏账准备	10,306,708,317.60	113,665,125.97	28,083,804.15	1,794,804.99	-	3,757,182.74	98,304,566.88	10,348,190,303.09
存货跌价准备	529,903,657.24	23,577,134.31	-	-	-	544,584.38	29,729,970.03	523,206,237.14
贷款损失准备	242,113,078.32	-7,772,604.59	55,539,000.00	-	-	-	48,835,266.68	241,044,207.05
可供出售金融资产减值准备	554,603,733.16	1,337,057.61	-	-	-	-	-	555,940,790.77
持有至到期投资减值准备	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
长期应收款减值准备	1,280,936,587.37	-40,098,774.67	-	67,200.00	-	-	21,601,900.00	1,219,303,112.70
长期股权投资减值准备	227,397,767.87	-	-	-	16,536,359.06	-	-	210,861,408.81
投资性房地产减值准备	6,167,937.43	-	-	-	-	-	-	6,167,937.43
固定资产减值准备	1,782,696,952.28	5,315.61	-	2,102,241.13	-	-	2,844,160.20	1,781,960,348.82
在建工程减值准备	73,404,425.80	-	-	-	-	644,420.66	9,922,837.90	62,837,167.24
生产性生物资产减值准备	53,533.15	-	-	-	-	-	-	53,533.15
一年内到期的非流动资产减值准备	55,979,675.62	-	-	-	-	-	-	55,979,675.62
无形资产减值准备	2,889,432,053.58	-	-	263,002.52	-	-	-	2,889,695,056.10
商誉减值准备	1,039,689,885.33	-	-	-	-	2,669,936.04	-	1,037,019,949.29
其他流动资产减值准备	528,100,141.54	1,124,369.18	-	-	-	19,249,760.72	-	509,974,750.00
其他非流动资产减值准备	2,116,713,063.05	6,479,621.70	-	-	-	12,959,243.40	-	2,110,233,441.35
合计	21,636,900,809.34	98,317,245.12	83,622,804.15	4,227,248.64	16,536,359.06	39,825,127.94	214,238,701.69	21,552,467,918.56

(二十三) 短期借款

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	667,464,119.10	236,195,980.80
抵押借款	530,144,370.65	1,093,353,870.65
保证借款	6,967,348,287.81	6,485,126,360.68
信用借款	37,294,145,714.77	31,235,892,734.64
应付票据、信用证转入	206,973,615.04	206,973,615.04
合计	45,666,076,107.37	39,257,542,561.81

1. 截止 2019 年 6 月 30 日已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	逾期时间
中信银行股份有限公司成都分行	79,998,066.76	2018-02-28
绵阳市商业银行城西支行	56,220,000.00	2014-2-5
长城华西银行股份有限公司长江支行	20,000,000.00	2013-6-7
长城华西银行股份有限公司	30,000,000.00	不详、2015 年清产核资时已逾期
恒丰银行	45,995,308.83	不详、2015 年清产核资时已逾期
华夏银行红星支行	30,000,000.00	不详、2015 年清产核资时已逾期
长城华西银行股份有限公司成分行	50,000,000.00	不详、2015 年清产核资时已逾期
民生银行（应付票据转入）	99,996,288.05	不详、2015 年清产核资时已逾期
恒丰银行（应付票据转入）	50,000,000.00	不详、2015 年清产核资时已逾期
光大银行（应付信用证转入）	16,177,326.99	不详、2015 年清产核资时已逾期
光大银行（应付信用证转入）	40,800,000.00	不详、2015 年清产核资时已逾期
合计	519,186,990.63	

注：上述已逾期未偿还的短期借款系国科公司在接收汉龙集团资产包前已存在的借款，接收后无新的逾期借款产生，针对该事项本公司正在积极处理，详见“十三、（八）国科公司接收汉龙资产包及债务包情况”的内容。

(二十四) 应付票据

账龄	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	2,777,113,503.33	1,603,079,442.54
商业承兑汇票	263,723,613.70	329,268,763.06
合计	3,040,837,117.03	1,932,348,205.60

(二十五) 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	期末金额	期初金额
----	------	------

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	32,202,672,350.39	34,455,309,288.56
1-2 年（含 2 年）	5,552,654,355.08	5,762,393,331.94
2-3 年（含 3 年）	1,370,632,143.66	1,497,920,989.11
3 年以上	1,456,638,650.75	1,631,628,029.71
合计	40,582,597,499.88	43,347,251,639.32

(二十六) 预收账款

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）	14,441,446,948.46	10,988,549,851.27
1 年以上	1,992,231,174.93	1,876,291,516.36
合计	16,433,678,123.39	12,864,841,367.63

账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权人单位	期末金额	未结转原因
四川省广安市财政局	258,842,593.61	未达到结算条件
内蒙古高等级公路建设开发有限责任公司	194,829,225.62	项目尚未完成，该款项尚未结清
木里藏族自治县交通运输局	136,785,760.30	项目尚未完成，该款项尚未结清
四川绵九高速公路有限责任公司	89,822,721.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
河南省尧栾西高速公路建设有限公司	79,592,279.00	项目尚未完成，该款项尚未结清
昭觉精准扶贫易地搬迁实施电力工程款	25,792,289.00	未达到结算条件
四川第一建设工程有限公司	16,511,030.25	工程未结算
彭山发展控股有限责任公司	14,812,452.84	未达到收入确认条件
中国电信股份有限公司四川分公司	14,367,457.43	预收收入按年入账；10 年待摊地役设立费合同；预收 15 年管道租赁费
绵阳惠东投资控股有限责任公司	10,103,773.60	未达到收入确认条件
合计	841,459,582.65	

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	3,189,927,990.31	5,336,434,369.89	6,852,892,675.72	1,673,469,684.48
离职后福利-设定提存计划	152,294,385.14	611,925,947.28	598,562,562.44	165,657,769.98
辞退福利	10,016,543.21	18,302,928.96	18,064,396.55	10,255,075.62
其他	487,308.29	35,223,773.36	32,156,905.45	3,554,176.20
合计	3,352,726,226.95	6,001,887,019.49	7,501,676,540.16	1,852,936,706.28

2. 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,812,894,796.86	4,214,490,289.87	5,751,106,612.50	1,276,278,474.23
职工福利费	24,615,160.88	273,321,999.21	274,450,051.97	23,487,108.12
社会保险费	17,330,289.90	300,804,545.26	292,592,607.57	25,542,227.59
其中：医疗保险费	11,568,385.28	249,879,761.65	242,128,784.80	19,319,362.13
补充医疗保险	478,619.52	2,680,007.56	2,672,408.33	486,218.75
工伤保险费	3,439,130.38	23,260,794.38	23,284,268.58	3,415,656.18
生育保险费	1,812,431.56	19,924,065.91	19,793,101.60	1,943,395.87
其他综合保险	31,723.16	5,059,915.76	4,714,044.26	377,594.66
住房公积金	37,549,097.95	350,015,018.97	347,427,267.64	40,136,849.28
工会经费和职工教育经费	288,477,600.44	139,926,640.87	129,858,748.31	298,545,493.00
其他短期薪酬	9,061,044.28	57,875,875.71	57,457,387.73	9,479,532.26
合计	3,189,927,990.31	5,336,434,369.89	6,852,892,675.72	1,673,469,684.48

3. 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	74,743,337.10	518,524,435.05	511,047,357.04	82,220,415.11
失业保险费	11,873,498.78	29,645,720.53	29,225,329.35	12,293,889.96
企业年金缴费	65,677,549.26	63,755,791.70	58,289,876.05	71,143,464.91
合计	152,294,385.14	611,925,947.28	598,562,562.44	165,657,769.98

(二十八) 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	633,747,021.69	1,073,696,055.17
消费税	372,017,359.76	352,602,802.99
企业所得税	663,326,311.37	1,503,832,985.67
城市维护建设税	52,202,876.00	81,187,825.08
印花税	26,669,724.40	31,616,384.55
房产税	32,102,636.47	34,835,445.14
土地使用税	38,084,775.21	46,347,583.41
个人所得税	36,145,929.02	39,363,679.16
教育费附加	26,454,245.69	42,927,761.58
其他税费	136,886,004.28	148,120,286.74
合计	2,017,636,883.89	3,354,530,809.49

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,050,660,863.43	4,586,380,893.93
应付股利	1,542,761,456.90	788,772,270.57

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,450,706,665.94	27,512,697,655.20
合计	29,044,128,986.27	32,887,850,819.70

1. 应付利息

项目	期末金额	期初金额
借款利息	2,385,763,645.48	2,062,104,025.98
企业债券利息	1,799,427,684.36	2,336,772,646.79
其他*1	865,469,533.59	187,504,221.16
合计	5,050,660,863.43	4,586,380,893.93

*1、其他主要系优先级合伙人利息、中期票据利息。

2. 其他应付款

账龄	期末金额	期初金额
1年以内（含1年）	5,335,809,572.82	4,972,815,045.04
1-2年（含2年）	6,020,142,530.54	6,098,204,942.70
2-3年（含3年）	4,380,316,176.07	6,677,560,559.09
3年以上	6,714,438,386.51	9,764,117,108.37
合计	22,450,706,665.94	27,512,697,655.20

(三十) 保险合同准备金

项目	期末金额	期初金额
未到期责任准备金	85,038,910.41	80,261,469.60
担保赔偿准备金	464,275,446.44	419,471,067.97
合计	549,314,356.85	499,732,537.57

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	42,695,892,521.23	39,487,412,494.39
其中：质押借款	2,332,143,577.77	2,682,537,700.12
抵押借款	928,500,928.70	1,347,984,215.81
保证借款	2,580,768,080.00	2,977,297,047.76
信用借款	36,854,479,934.76	32,479,593,530.70
一年内到期的应付债券	2,806,634,984.79	7,391,680,691.85
一年内到期的长期应付款	2,086,894,932.57	1,097,755,096.22
一年内到期的其他长期负债	797,808,332.95	225,370,826.44
合计	48,387,230,771.54	48,202,219,108.90

(三十二) 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
应付短期债券	16,494,285,153.39	6,894,451,372.27
增值税待转销项税额	1,903,355,902.73	1,779,404,998.36
其他	516,992,670.94	204,891,566.46
合计	18,914,633,727.06	8,878,747,937.09

应付短期债券期末余额主要为：（1）能投集团发行的 30.78 亿元短期融资券，期限为 270-365 天；（2）铁投集团发行的 8 亿元短期融资券，期限为 365 天；（3）交投集团发行的 122.8 亿元短期融资券，期限为 90-270 天。

(三十三) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款	204,963,276,669.15	191,480,820,892.36
抵押借款	17,036,706,417.48	14,683,917,416.03
保证借款	111,309,457,909.59	121,524,898,907.81
信用借款	122,556,569,121.43	116,374,187,087.24
合计	455,866,010,117.65	444,063,824,303.44

2. 至 2019 年 6 月 30 日，已逾期未偿还的长期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
长城华西银行	296,000,000.00	8.61%	2015-10-22	
国家开发银行四川省分行	33,121,413.72	4.90%	2018-12-31	
合计	329,121,413.72			

注：上述已逾期未偿还的长期借款系国科公司在接收汉龙集团资产包前已存在的借款，接收后无新的逾期借款产生，针对该事项本公司正在积极处理，详见“十三、（八）国科公司接收汉龙资产包及债务包情况”的内容。

(三十四) 应付债券

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中期票据	49,871,890,000.00	14,090,000,000.00	500,000,000.00	63,461,890,000.00
非公开定向债务融资工具	4,600,000,000.00		300,000,000.00	4,300,000,000.00
企业债券	24,350,000,000.00	8,663,340,000.00		33,013,340,000.00
减：未确认融资费用	231,803,262.36	63,299,627.93	23,638,856.18	271,464,034.11
其中：中期票据	184,648,914.84	36,817,938.40	16,973,791.95	204,493,061.29
非公开定向债务融资工具	11,905,821.20		2,844,533.00	9,061,288.20

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
企业债券	35,248,526.32	26,481,689.53	3,820,531.23	57,909,684.62
合计	78,590,086,737.64	22,690,040,372.07	776,361,143.82	100,503,765,965.89

1. 中期票据明细（单位：万元）

发行单位	发行时间	债券期限	发行金额	票面利率
本公司	2015年	5年	300,000.00	4.18%
本公司	2017年	5年	300,000.00	4.76%
本公司	2018年	3年	300,000.00	4.99%
本公司	2019年	3年	300,000.00	4.08%
本公司	2019年	5年	100,000.00	4.60%
本公司	2019年	5年	100,000.00	4.90%
水电集团	2017年	5+2年	100,000.00	4.76%
水电集团	2018年	3年	100,000.00	5.65%
能投集团	2019年	3年	100,000.00	3.95%
能投集团	2019年	5年	200,000.00	4.80%
能投集团	2019年	5年	200,000.00	4.75%
能投集团	2019年	5年	100,000.00	4.60%
发展国际	2018年	3年	346,375.00	4.80%
财政国资	2018年	3年	30,000.00	5.27%
财政国资	2019年	3年	30,000.00	4.70%
铁投集团	2016年	5年	250,000.00	3.69%
铁投集团	2016年	5年	250,000.00	4.00%
铁投集团	2018年	5年	300,000.00	6.05%
铁投集团	2018年	5年	300,000.00	5.45%
铁投集团	2019年	3年	50,000.00	4.39%
川高公司	2016年	5年	200,000.00	3.29%
川高公司	2017年	5年	200,000.00	4.95%
川高公司	2018年	5年	200,000.00	5.95%
川高公司	2018年	5年	100,000.00	5.37%
成渝高速	2015年	5年	120,000.00	3.65%
交投集团	2014年	7年	150,000.00	5.70%
交投集团	2015年	5年	250,000.00	4.40%
交投集团	2017年	5年	100,000.00	5.58%
交投集团	2018年	3年	200,000.00	5.69%
交投集团	2018年	3年	350,000.00	5.34%
交投集团	2018年	5年	150,000.00	5.55%
交投集团	2018年	3年	240,814.00	4.75%
交投集团	2014年	5+5年	29,000.00	6.30%

发行单位	发行时间	债券期限	发行金额	票面利率
交投集团	2019 年	3 年	100,000.00	4.05%
交投集团	2019 年	3 年	100,000.00	4.60%
资管公司	2018 年	3 年	50,000.00	6.50%
资管公司	2018 年	3 年	50,000.00	6.40%
合计			6,346,189.00	

2. 企业债券期末明细（单位：万元）

发行单位	发行时间	债券期限	发行金额	票面利率
本公司	2016 年	10 年	300,000.00	3.90%
本公司	2017 年	5 年固定+2 年可选择期	400,000.00	5.09%
本公司	2018 年	5 年固定+2 年可选择期	300,000.00	5.17%
本公司	2018 年	5 年固定+2 年可选择期	200,000.00	4.55%
本公司	2019 年	5 年	200,000.00	4.30%
本公司	2019 年	10 年	100,000.00	4.75%
水电集团	2016 年	5 年	100,000.00	3.38%
水电集团	2016 年	5 年	100,000.00	3.44%
水电集团	2016 年	5 年	100,000.00	3.35%
水电集团	2017 年	5 年	180,000.00	5.58%
铁投集团	2018 年	5 年	257,000.00	6.29%
铁投集团	2018 年	5 年	100,000.00	6.00%
铁投集团	2018 年	5 年	102,000.00	5.99%
铁投集团	2018 年	5 年	56,000.00	6.29%
铁投集团	2019 年	3 年	150,000.00	4.34%
铁投集团	2019 年	3 年	60,000.00	6.98%
铁投集团	2019 年	3 年	206,334.00	3.80%
铁投集团	2019 年	3 年	150,000.00	4.59%
成渝高速	2016 年	5 年	100,000.00	3.48%
港航公司	2013 年	5 年固定+2 年可选择期	70,000.00	6.15%
港航公司	2018 年	3 年	70,000.00	5.39%
合计			3,301,334.00	

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,405,031,591.98	22,232,724,341.72
专项应付款	14,186,808,152.00	13,945,932,613.81
合计	39,591,839,743.98	36,178,656,955.53

1. 长期应付款

项目	期末金额	期初金额
四川虹瑶房地产开发公司*1		33,967,650.09
四川甫力克置业投资有限公司*2		2,000,000.00
应付融资租赁款	11,312,577,955.69	9,671,748,041.43
成都高速公路建设开发有限公司借款*3		220,000,000.00
四川省国农投资管理有限责任公司*4	11,300,000,000.00	11,300,000,000.00
太平洋资产管理有限责任公司*5	1,390,000,000.00	
其他	1,402,453,636.29	1,005,008,650.20
合计	25,405,031,591.98	22,232,724,341.72

*1、系国资经营子公司四川省国创瑞展置地有限公司（以下简称国创公司）与四川虹瑶房地产开发有限公司（以下简称虹瑶公司）合作开发高新区冯家湾工业园 01-（07）-110 地块，国创公司收到的虹瑶公司项目投资款。

*2、系国资投资子公司四川省新鹿药业有限公司与四川甫力克置业投资有限公司（以下简称甫力克公司）联合建房项目，收到的甫力克合作投入资金。

*3、系交投集团子公司成都市绕城高速公路（西段）有限责任公司向股东成都高速公路建设开发有限公司的借款。

*4、系国资经营承接的用于易地扶贫搬迁项目资本金银行贷款，按照规定纳入省级财政债务限额管理，由省财政统筹组织还款；对项目上市银行贷款之外通过市场化方式形成的债务，不纳入地方政府债务，合同金额 113 亿元，借款期限为 120 个月，自 2015 年 12 月 31 日至 2035 年 12 月 31 日，初始贷款年利率为 3.92%。

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》、国农投资公司发布的《关于提前偿还易地扶贫搬迁地方政府债务资金有关事项的通知》及国资公司发布的《关于提前偿还部分易地扶贫搬迁地方政府补助资金专项借款的申请》等文件，国资公司按照以上文件精神，提前偿还上述农业发展银行 113 亿元贷款。

偿还农业发展银行 113 亿元贷款资金来源系根据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，同时各地政府以上述资金偿还国农投资向其提供的贷款，最后国农投资以往来款形式将资金交付至国资公司，国资公司以此款项全部完成置换工作，形成国资公司与国农公司的长期应付款 113 亿元。

*5、系能投集团向太平洋资产管理有限责任公司的资产计划融资。

2. 专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	13,945,932,613.81	11,330,902,930.68	11,090,027,392.49	14,186,808,152.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其中：				
财政资本金*1	5,086,024,500.00			5,086,024,500.00
专项资金*2	80,000,000.00	10,441,230,000.00	10,241,230,000.00	280,000,000.00
地方政府拨付铁路资本金*3	7,420,624,734.73			7,420,624,734.73
农网还贷基金*4	61,065,181.71	835,352.76	77,560.67	61,822,973.80
财政授权转拨资金*5	30,020,000.00	470,220,000.00	358,406,348.85	141,833,651.15

*1、财政资本金系四川省财政厅根据《关于下达四川发展（控股）有限责任公司注册资本金预算指标的通知》（川财建[2009]168号文）拨付本公司的财政资本金。

*2、专项资金本期增加系四川省财政厅拨付的专项用于本公司及下属企业的项目资金，其中车购税补助地方资金 553,123.00 万元，铁投集团铁路建设专项资金 450,000.00 万元，能投集团农网升级改造工程 21,000.00 万元，交通建设省级补助资金 10,000.00 万元，长江经济带绿色发展专项资金 10,000.00 万元；

专项资金本期减少系按文件规定已完成对外拨付，本期转入资本公积 574,123.00 万元，转入实收资本 450,000.00 万元。

*3、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，铁投集团代表四川省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。

*4、农网还贷基金系四川省财政拨付水电集团用于农网还贷的专项资金。

*5、财政授权转拨资金系四川省财政厅拨付给本公司的授权转拨资金。

（三十六）预计负债

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
预计未决诉讼损失	540,201,128.27		66,633.12	540,134,495.15
退货准备	48,879,492.72	8,726,613.81		57,606,106.53
BOT 高速公路路面修复义务	249,468,448.61	38,001,669.58		287,470,118.19
代偿政府性债务利息*1	310,502,844.87		54,276,685.91	256,226,158.96
承诺受让基金份额预计利息*2	524,168,717.76			524,168,717.76
其他	27,533,057.29	327,379.52	23,114.65	27,837,322.16
合计	1,700,753,689.52	47,055,662.91	54,366,433.68	1,693,442,918.75

*1、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”的内容。

*2、承诺受让基金份额预计利息详见附注“九、承诺事项（一）6、7”所述的内容。

（三十七）递延收益

项目/类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	3,328,066,002.91	495,603,090.72	130,024,850.05	3,693,644,243.58
其中：				
丽攀征地拆迁款及科研经费*1	664,858,834.24			664,858,834.24
拆迁补助	44,173,575.69		473,405.12	43,700,170.57
灾后恢复重建项目拨款*2	126,464,397.38		2,470,676.24	123,993,721.14
中国西部文化产业园*3	144,200,355.46		1,886.56	144,198,468.90
土地补偿款*4	73,598,522.86		1,358,741.94	72,239,780.92
南充市港口建设补助*5	307,397,969.38		26,271,905.58	281,126,063.80
广安市港口建设补助*6	65,355,997.46			65,355,997.46
经营补偿款*7	27,900,000.00			27,900,000.00
宜宾南改扩建工程*8	66,100,000.00			66,100,000.00
图书补贴	91,819,067.64	21,345,664.07	11,292,616.55	101,872,115.16
移民搬迁工程	189,692,748.61		18,566,583.89	171,126,164.72

*1、丽攀征地拆迁款及科研经费系攀枝花市政府根据与川高公司签订的《丽攀高速公路投资协议》拨付的征地拆迁款。

*2、灾后恢复重建项目拨款系财政拨付给新华集团的抗震救灾专项资金形成的固定资产部分。

*3、中国西部文化产业园补助系四川省财政厅拨付给新华集团的中央文化产业发展专项资金、文化产业园项目特效影视、数字娱乐体验中心项目特效数字影音设备购置补助经费及文化产业园项目购置土地财政补助。

*4、土地补偿款系四川蓉城第二绕城高速公路开发有限责任公司本期收到天府新区“三纵”项目与二绕高速公路互通立交体系建设土地占用补偿款。

*5、南充市港口建设补助系南充市政府向南充都京港务有限公司拨付的建设补助资金。

*6、广安市港口建设补助系广安市政府向四川广安承平港务有限公司拨付的用于支持广安市承平港建设补助资金。

*7、经营补偿款系交投集团根据《乐山市人民政府办公室〈关于川高公司申请乐雅高速峨眉支线贴息资金的请示〉议定事项的通知》（乐府常定[2013]44号）文收到的乐雅高速峨眉支线贴息资金。

*8、2014 年 10 月 31 日，川高下属子公司四川省川南高等级公路开发股份有限公司（乙方）与宜宾市龙禹水务投资有限责任公司（甲方）签订《G85 渝昆高速（内宜）宜宾南出入口（宜宾南站、宜宾机场站、宜宾南立交桥）改扩建工程补偿协议书》，协议约定：“甲方同意对乙方运营损失进行补偿，补偿金额为 13,700.00 万元（最终以财政评审价为准）”。

（三十八）递延所得税负债

确认递延所得税负债项目	期末金额	期初金额
长期资产评估增值	2,356,466,846.40	2,380,093,346.55
可供出售金融资产公允价值变动	763,637,071.80	642,996,140.24
固定资产折旧	2,250,867.37	2,025,128.34
长期应收款	89,145,600.92	61,365,239.21
交易性金融资产公允价值变动	88,929,105.82	49,110,472.23
无形资产中已作纳税扣除的公路经营权	2,258,320.10	2,258,320.10
股权置换收益 *1	611,581,889.34	611,581,889.34
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 *2	206,889,992.05	206,889,992.05
其他	45,925,793.70	52,853,200.57
合计	4,167,085,487.50	4,009,173,728.63

*1、股权置换收益系 2016 年能投集团以持有的三峡金沙江川云水电开发有限公司股权置换中国长江电力股份有限公司股权所取得的非货币性资产交换利得所确认的递延所得税负债。

*2、系土地公司处置仁寿五个项目公司股权后丧失控股权，对剩余股权按公允价值计量产生的利得形成的应纳税额的时间性差异。

（三十九）其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
新华信托股份有限公司	31,413,055.64	185,691,112.00
四川省投资集团有限责任公司	20,000,000.00	
成彭高速占用补偿	19,527,037.02	20,287,830.66
飞机款及飞机维修准备金		24,273,209.84
云南水麻高速公路转来建设款	21,727,790.70	21,984,458.00
代建工程尚未结算的预收工程款（蓬溪县人民政府）	77,810,000.00	42,810,000.00
代建工程尚未结算的预收工程款（遂宁金桥新区管理委员会）		35,000,000.00
房地产项目预收款	1,122,004,557.00	374,467,394.00
预计一年以上其他预收款	23,973,052.01	24,721,449.19
其他	209,289,241.52	20,000,000.00

项目	期末金额	期初金额
合计	1,525,744,733.89	749,235,453.69

（四十）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额	
	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	6,799,106.00	100.00	450,000.00		7,249,106.00	100.00
合计	6,799,106.00	100.00	450,000.00		7,249,106.00	100.00

实收资本本期增减变动，详见本附注“一、公司的基本情况”说明。

（四十一）资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、资本（股本）溢价	47,058,177,987.49	5,741,230,000.00		52,799,407,987.49
2、其他资本公积	55,372,474,195.73	97,619,770.37	81,473,164.78	55,388,620,801.32
（1）被投资单位其他权益变动及其他	13,835,967,726.63	47,219,055.45		13,883,186,782.08
（2）其他	41,536,506,469.10	50,400,714.92	81,473,164.78	41,505,434,019.24
合计	102,430,652,183.22	5,838,849,770.37	81,473,164.78	108,188,028,788.81

1. 资本溢价本期增加系：

（1）根据（川财建[2018]196号）文件，收到四川省财政厅拨付的交投集团、铁投集团 2019 年车辆购置税收入补助交通重点项目（第一批）270,493.00 万元。

（2）根据（川财建[2018]196号）文件，收到四川省财政厅拨付的交投集团、铁投集团 2019 年车辆购置税收入补助交通重点项目（第三批）282,630.00 万元。

（3）根据（川财投[2019]84号）文件，收到四川省财政厅拨付的能投集团 2019 年农村电网改造升级工程 21,000.00 万元。

（四十二）专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	28,684,369.50	173,711,305.20	199,483,747.55	2,911,927.15
维简费	10,182,771.30	4,945,491.27	882,209.73	14,246,052.84
合计	38,867,140.80	178,656,796.47	200,365,957.28	17,157,979.99

（四十三）盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积金	779,268,045.68			779,268,045.68

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
合计	779,268,045.68			779,268,045.68

(四十四) 一般风险准备

项目	期末金额	期初金额
一般风险准备	85,966,956.69	85,966,956.69
合计	85,966,956.69	85,966,956.69

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末金额	2,339,604,519.24	6,544,494,529.86
加：期初未分配利润调整数		
其中：重要前期差错更正		
本期期初金额	2,339,604,519.24	6,544,494,529.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,066,254,470.10	7,176,044.73
本期减少		
其中：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		
本期期末金额	1,273,350,049.14	6,551,670,574.59

(四十六) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	111,845,408,036.39	98,095,089,376.56	77,520,902,451.35	66,388,930,264.61
其中：交通设施运营及建设	37,210,287,199.91	28,883,927,265.17	22,735,451,672.00	15,796,898,362.29
贸易*1	63,032,212,686.34	60,980,509,353.48	44,505,165,591.80	43,247,720,582.07
传媒与文化	4,016,028,814.83	2,386,118,843.77	3,751,053,265.75	2,268,750,167.75
电力生产与供应	6,271,654,483.32	5,273,448,451.60	4,673,250,161.00	3,853,010,112.28
其他	1,315,224,851.99	571,085,462.54	1,855,981,760.80	1,222,551,040.22
(2) 其他业务小计	1,262,805,033.26	329,686,196.28	1,162,757,084.05	330,563,423.05
其中：租金	209,565,255.82	64,478,966.08	88,608,217.99	25,050,007.43
资金占用费	152,445,485.64		64,675,289.86	-
其他*2	900,794,291.80	265,207,230.20	1,009,473,576.20	305,513,415.62
(3) 利息收入	14,689,789.68		42,498,243.10	-
(4) 手续费及佣金	8,050.24	1,410,168.86	2,612.36	37,931.67

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	113,122,910,909.57	98,426,185,741.70	78,726,160,390.86	66,719,531,619.33

*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、川能动力，铁投集团下属四川省交通物资有限责任公司、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，交投集团下属四川交投实业有限公司、四川省港航开发有限责任公司、四川交投物流有限公司贸易收入（其中主要是大宗产品贸易）。

*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铁投集团下属公司担保费收入、委托贷款利息收入等。

（四十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税*1	71,694,536.29	
城市维护建设税	113,373,945.80	70,937,450.36
教育费附加	64,083,996.09	48,913,409.69
地方教育费附加	20,814,505.42	7,057,164.56
资源税	42,455,525.77	20,142,217.58
印花税	38,577,299.99	16,667,476.87
土地增值税	20,780,135.28	12,657,390.58
土地使用税	50,688,261.98	26,756,114.01
房产税	73,012,999.30	53,091,419.56
其他*2	35,234,970.61	69,954,934.32
合计	530,716,176.53	326,177,577.53

*1、消费税本期增加额主要是国科公司；

*2、其他税金主要是车船税、残疾人保障金等。

（四十八）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,377,346,906.44	8,121,819,234.36
减：利息收入	871,429,528.06	585,956,257.88
加：汇兑损失	46,088,794.05	72,202,874.69
加：其他支出	129,418,909.19	183,487,526.23
合计	9,681,425,081.62	7,791,553,377.40

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	368,819,096.42	-343,285,668.06
合计	368,819,096.42	-343,285,668.06

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	113,665,125.97	25,238,730.39
存货跌价损失	23,577,134.31	4,574,501.80
可供出售金融资产减值损失	1,337,057.61	5,249,698.03
长期应收款减值损失	-40,098,774.67	-11,384,310.50
固定资产减值损失	5,315.61	-550.44
在建工程减值损失		155,660.37
其他流动/非流动资产减值损失	7,603,990.88	-3,595,000.00
贷款损失准备	-7,772,604.59	11,820,797.08
合计	98,317,245.12	32,059,526.73

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	404,208.11	1,180,561,724.21
权益法核算的长期股权投资收益	977,263,904.69	675,609,979.68
处置长期股权投资产生的投资收益	285,428,864.22	92,851,102.45
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	88,309,782.34	15,036,721.62
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	23,838,267.70	255,283,844.93
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	630,384,749.76	33,864,206.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	53,186,854.20	882,647.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益	12,048,646.98	85,233,866.04
委托贷款收益	527,146,580.89	277,005,535.59
其他	423,628,293.16	569,660,684.11
合计	3,021,640,152.05	3,185,990,312.38

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	3,998,193.34	9,880,466.93
其中:固定资产处置收益	3,998,193.34	9,880,466.93
无形资产处置收益		
非货币性资产交换收益		

项目	本期金额	上期金额
债务重组中因处置非流动资产收益		
其他	320,782.75	
合计	4,318,976.09	9,880,466.93

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	275,066,528.76	175,397,434.56
其他	2,638,949.39	168,285.74
合计	277,705,478.15	175,565,720.30

1. 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
内江新入城线玉王庙互通立交管养项目	4,027,361.74	3,537,289.48
民航中小机场补贴	3,299,606.14	3,713,571.00
图书出版补贴	11,292,616.55	12,288,957.19
税收返还	9,480,819.43	2,697,992.66
灾后恢复重建项目	2,470,676.24	2,469,911.00
数字教育关键技术集成及应用示范	258,103.29	3,081,960.19
技术改造专项资金		2,106,736.37
稳岗补贴	329,514.60	169,355.21
承平港运营补贴		32,677,998.72
西攀高速公路盐边互通立交改造工程项目		21,000,000.00
米易站改扩建项目		8,000,000.00
都京港作业区政府补助	26,471,905.58	51,316,209.06
增值税即征即退	55,607,086.51	
龙马新城 D 组团土地出让金补偿款	13,950,000.00	
中国西部文化城项目补助	128,030.17	
邻水城南互通立交项目补贴	2,377,384.55	
九黄机场项目补贴	3,684,850.44	
车改税补助资金	32,150,000.00	
外经贸发展专项资金	380,600.00	
其他政府补助资金*1	109,157,973.52	32,337,453.68
合计	275,066,528.76	175,397,434.56

*1、其他政府补助资金主要包括影视作品补贴、交投集团、能投集团各类工程项目政府补贴款及重点项目扶持金等。

（五十四）营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得	4,752,389.76	
债务重组利得	119,797,536.63	
接受捐赠	232,956.86	
非货币性资产交换利得	1,126,135.73	
政府补助	79,117,270.98	66,601,864.10
盘盈利得	83,873.12	106.08
赔偿收入	17,124,163.66	35,575,864.18
其他*1	112,998,723.84	73,087,137.89
合计	335,233,050.58	175,264,972.25

（1）政府补助

项目	本期金额	上期金额
川东北综合体项目专项奖励金		10,000,000.00
高新区创投机构落户奖励		1,960,000.00
产业基金发展奖励		6,800,000.00
成都高新区经济运行与安全生产监督局项目扶持资金		2,620,000.00
福宝景区综合开发项目政府补助款	8,000,000.00	
拆迁补偿	5,672,213.94	
金麓龙潭片区基础设施配套补贴	27,490,286.00	
民营经济扶持资金	8,388,600.00	
其他政府补助资金*3	29,566,171.04	45,221,864.10
合计	79,117,270.98	66,601,864.10

*1、其他政府补助资金主要包括财政发债贴息款、“三供一业”补贴、四川省财政金融互动奖补资金、政府扶持资金等。

（五十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	22,641,293.16	15,850,394.28
债务重组损失	273,966.79	
非常损失	2,989,578.20	2,347,074.13
资产报废、毁损损失	4,782,426.41	2,149,637.85
非货币性资产交换损失	121,491.00	14,126,469.76
赔偿金、违约金及罚款支出	14,165,336.58	96,197.33
其他*1	37,730,457.78	20,600,897.51

项目	本期金额	上期金额
合计	82,704,549.92	55,170,670.86

*1、其他主要系预计股权收回费用、减持股份缴纳税费、企业未按时缴纳员工社保缴纳的滞纳金及路产修复支出等。

（五十六）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	974,707,633.52	747,736,942.48
递延所得税调整	58,199,349.40	-87,243,637.43
合计	1,032,906,982.92	660,493,305.05

（五十七）其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	78,621,124.85	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	78,621,124.85	
小计	78,621,124.85	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	233,145,869.03	-136,299,105.54
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	336,910,017.38	-231,982,822.88
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	84,227,504.34	-56,179,671.94
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	252,682,513.04	-175,803,150.94
2.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.外币财务报表折算差额	30,989,030.81	39,504,045.40
小计	30,989,030.81	39,504,045.40
4.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-50,525,674.82	
减：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中产生的所得税影响		
小计	-50,525,674.82	
合计	311,766,993.88	-136,299,105.54

(五十八) 分部信息 (单位: 万元)

项目	投融资业务		交通设施运营及建设业务		贸易业务		传媒与文化业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	31,493.37	34,443.09	3,834,760.52	2,369,926.44	6,310,815.54	4,456,405.66	409,296.96	383,195.18
其中: 对外交易收入	-	-	3,804,206.51	2,346,334.92	6,310,815.54	4,456,405.66	409,296.96	376,841.67
分部间交易收入	31,493.37	34,443.09	30,554.01	23,591.52	-	-	-	6,353.51
对联营和合营企业的投资收益	18,402.53	27,974.97	32,974.72	44,452.56	2,669.64	2,798.85	3,874.73	-190.00
资产减值损失	-16,978.85	72,731.31	2,003.78	27,131.39	527.64	14,813.04	5,611.94	8,325.88
折旧费和摊销费	108.43	49.88	283,224.21	306,541.49	49,118.46	33,071.55	8,364.30	2,498.60
利润总额	1,367.72	-31,212.73	170,017.56	156,492.68	37,813.01	11,293.06	61,282.60	43,774.54
所得税费用	-	-	58,894.51	43,252.93	10,426.40	7,693.23	1,827.64	-106.67
净利润	1,367.72	-31,212.73	111,123.05	113,239.75	27,386.61	3,599.83	59,454.96	43,881.20
资产总额	23,423,480.55	19,914,263.34	76,581,323.35	61,466,667.12	8,331,380.94	6,537,027.12	2,234,146.55	2,133,238.78
负债总额	10,324,665.27	8,801,510.10	53,384,323.62	42,072,272.83	5,667,969.97	3,986,534.34	769,831.15	744,681.98
其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的其它非流动资产增加额	445,902.18	260,543.61	2,337,764.38	1,394,736.67	72,548.49	72,857.10	59,015.69	63,097.44

(续表)

项目	电力生产与供应业务		其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	650,940.07	493,315.16	138,907.16	201,306.04	-63,922.53	-65,975.53	11,312,291.09	7,872,616.04
其中: 对外交易收入	650,940.07	493,315.16	137,026.69	199,718.63	5.32	-	11,312,291.09	7,872,616.04
分部间交易收入	-	-	1,880.47	1,587.41	-63,927.85	-65,975.53	-	-

项目	电力生产与供应业务		其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
对联营和合营企业的投资收益	39,702.16	38,303.14	10,480.15	5,064.97	-10,599.32	-348.31	97,504.61	118,056.17
资产减值损失	799.75	57,110.96	1,331.99	17,677.75	16,535.47	-68,026.95	9,831.72	129,763.38
折旧费和摊销费	56,390.16	43,963.89	13,014.31	12,445.56	-	-	410,219.87	398,570.97
利润总额	31,721.32	35,082.06	66,806.56	50,359.08	-52,843.24	24,114.73	316,165.53	289,903.42
所得税费用	15,873.68	3,406.15	16,105.22	11,612.87	163.25	190.82	103,290.70	66,049.33
净利润	15,847.64	31,675.90	50,701.35	38,746.24	-53,006.49	23,923.90	212,874.84	223,854.09
资产总额	13,483,371.54	11,291,247.05	8,972,117.67	14,235,364.97	-20,706,288.17	-17,789,841.51	112,319,532.43	97,787,966.87
负债总额	9,967,537.94	7,999,556.62	4,889,739.44	9,806,597.55	-3,647,627.16	-2,736,358.61	81,356,440.23	70,674,794.81
其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资以外的其它非流动资产增加额	299,642.76	181,189.60	258,009.39	729,640.15	-240,373.62	-287,910.37	3,232,509.27	2,414,154.20

注：上述分部信息是以行业板块确定。由于部分经营分部存在跨行业经营，因此，上述分部报告中的各经营分部的营业收入与附注“七（四十四）营业收入、营业成本”所披露的明细数据不尽相同。

(五十九) 合并现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,128,748,356.71	2,238,540,908.42
加：资产减值准备	98,317,245.12	32,059,526.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,694,477,586.27	2,427,626,683.52
无形资产摊销	1,168,454,676.81	1,353,719,327.83
长期待摊费用摊销	218,700,947.54	204,363,680.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,318,976.09	-10,598,539.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-218,883.51	-135,157.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-368,819,096.42	343,285,668.06
财务费用（收益以“-”号填列）	10,985,533,255.29	8,735,415,655.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,021,640,152.05	-3,185,990,312.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,398,121.19	32,050,983.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	60,554,428.26	-44,590,174.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,142,560,707.56	-3,984,792,287.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,956,248,175.81	-3,081,800,428.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,015,893,693.57	-2,255,266,014.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,201,311,310.20	2,803,889,519.07
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	127,593,518,903.67	106,806,344,365.10
减：现金的期初余额	115,156,718,077.08	93,238,432,103.49
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	12,436,800,826.59	13,567,912,261.61

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	127,593,518,903.67	106,806,344,365.10
其中：库存现金	55,997,788.47	52,093,641.01
可随时用于支付的银行存款	108,406,825,608.18	94,189,440,256.69

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金	19,130,695,507.02	12,564,810,467.4
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	127,593,518,903.67	106,806,344,365.10
母公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,949,197,780.04	1,343,873,413.68

（六十）所有权受到限制的资产

1. 截止 2019 年 6 月 30 日，受限资产情况：

资产类别	期末金额	受限原因
一、用于抵押、质押担保的受限资产		
货币资金*1	1,934,854,946.95	保证金等*1
存货*2	1,741,017,234.41	借款质押抵押担保*2
应收账款	346,173,294.88	借款质押抵押担保
固定资产*3	11,797,478,546.73	借款质押抵押担保、融资租入资产*3
可供出售金融资产	431,159,230.23	借款质押抵押担保
无形资产*4	56,291,557,431.09	借款质押抵押担保*4
投资性房地产	24,606,744.51	借款质押抵押担保
一年内到期的非流动资产	517,898,063.16	借款质押抵押担保
在建工程*5	2,266,729,980.39	借款质押抵押担保*5
长期股权投资*6	11,358,851,452.51	借款质押抵押担保*6
长期应收款	739,506,147.91	借款质押抵押担保
其他非流动资产*7	295,567,548.99	借款质押抵押担保*7
小计	87,745,400,621.76	
二、其他原因受限资产		
货币资金	14,342,833.09	受监管专项资金及法院冻结资金等
固定资产	145,501,603.59	受监管专项资金及法院冻结资金等
无形资产	186,368,053.99	受监管专项资金及法院冻结资金等
小计	346,212,490.67	
合计	88,091,613,112.43	

受限主要事项说明：

*1、货币资金受限，主要是保函保证金、信用证保证金及银行承兑汇票保证金。具体见附注“七、（一）货币资金、2项”的内容。

*2、存货受限系铁投集团与新筑股份以其项目开发土地作为抵押进行借款。

*3、固定资产受限主要系铁投集团以其电站资产、铁路资产、房屋建筑物，能投集团以其房屋建筑物、交投集团以九黄公司的机场跑道拦阻系统等为银行融资提供担保。

*4、无形资产主要系铁投集团、交投集团及国科公司以其高速公路收费权向银行借款提供质押担保。

*5、在建工程主要系能投集团以其在建水电站项目（账面价值约 21.16 亿）作为抵押物进行借款。

*6、长期股权投资受限主要系（1）本公司以其持有的交投集团 60.6 亿元股权用于邮储银行四川省分行直属支行总额 50 亿元人民币借款质押，借款期限为 10 年，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司在邮储银行四川省分行直属支行的借款余额为人民币 16.9388 亿元；

（2）能投集团抵押所持水电集团股权用于取得中国工商银行瑞信投资管理有限公司的增资入股和银行借款。

*7、其他非流动资产受限系金控集团按规定交存金融机构等的保证金。

说明：截至 2019 年 6 月 30 日，本集团合并报表中仅抵质押借款合计 2,232 亿元（尚不包括保证借款 814 亿元），但上述披露受限资产中的抵质押及担保资产仅 877 亿元，远低于抵质押及担保借款余额。原因系由于本集团下属各公司报表层层合并，对于受限资产的理解和披露有偏差，上述对抵质押事项的披露存在不完整情况。

八、或有事项的说明

（一）截至 2019 年 6 月 30 日，本集团内部担保及对外担保情况(万元)：

担保单位	集团内部单位相互担保	为集团外部单位担保 *
本公司	4,946,944.97	
能投集团	2,796,993.24	450,966.43
交投集团	4,782,777.58	28,000.00
铁投集团	5,045,309.05	1,033,422.53
矿投集团	50,500.00	
有色科技	3,000.00	
国资投资	1,550.00	
国资经营		180,729.00
城乡建设	37,280	
新筑股份	47,322.89	
发展国治	14,400	
国科公司	675,484.24	18,072.90
蜀裕矿业	2,500.00	

担保单位	集团内部单位相互担保	为集团外部单位担保 *
盐业公司	12,000.00	
金控集团	27,000.00	1,370,500.00
国润环境	63,082.81	
信用增进		64,000.00
合计	18,506,144.78	3,145,690.86

* 为集团外部单位提供担保情况如下（万元）：

担保单位	被担保单位	担保金额
金控集团	融资担保公司业务担保注*1	1,370,500.00
国科	融资性担保业务注*1	18,072.90
能投集团	四川川投燃气发电有限责任公司	5,000.00
能投集团	四川省绵阳爱众发电有限公司（原名为四川星辰水电投资有限公司）	5,371.15
能投集团	张明*2	5,000.00
能投集团	玉林川能华西环保发电有限公司	2,000.00
能投集团	其他单位	433,595.28
铁投集团	巴达铁路有限责任公司	70,490.18
铁投集团	达成铁路有限责任公司（达万段）	9,587.00
铁投集团	四川瑞控实业股份有限公司	70,000.00
铁投集团	乐巴铁路有限责任公司	29,921.90
铁投集团	叙镇铁路有限责任公司	34,100.00
铁投集团	四川路桥矿业投资开发有限公司	25,000.00
铁投集团	四川小金河水电开发有限责任公司	107,550.00
铁投集团	四川连乐铁路有限责任公司	170,000.00
铁投集团	宁波蜀通路桥建设有限公司	75,000.00
铁投集团	四川叙大铁路有限责任公司	286,773.45
铁投集团	川南城际铁路有限责任公司	155,000.00
交投集团	四川长辉建设工程有限责任公司	28,000.00
信用增进	成都天府水城城乡水务建设有限公司	64,000.00
国资经营	融资性担保业务注*1	180,729.00
合计		3,145,690.86

*1、融资担保公司、国科公司、国资经营公司对外担保系为客户融资担保业务服务提供的担保。

*2、2015 年能投集团下属新光源公司与上海银行股份有限公司成都分行签订最高额保证合同，就上海银行股份有限公司成都分行（债权人）与张明（债务人）发生于 2015 年 12 月 31 日起至 2018 年 12 月 30 日止的主债权提供担保，对主债权余额最高不超过 15,000 万元的债权承担连带保证责任。截止 2019 年 6 月 30 日，上海银行股份有限公司成都分行

发放给张明的贷款余额为 5,000 万元，张明现已离境至海外。

*3、其他单位系四川省金玉融资担保有限公司为客户提供的提供融资担保业务。

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公司已披露情况进行披露。

（二）截至 2019 年 6 月 30 日，本集团的重大未决诉讼、仲裁事项

1. 本集团作为起诉方诉讼情况

起诉方	被诉方	起诉事由	受影响金额 (万元)	案件审理情况
能投集团下属四川省天然气广元能源有限责任公司	苍溪县大通天然气投资有限公司	欠付燃气款	3,934.03	对方破产清算，所有债权人申报完毕，公司正在等待分配
能投集团下属四川新力光源股份有限公司	张明	往来款项	9,424.97	新力光源 18 年判决败诉，公司已提起诉讼
金控集团下属融资担保	为客户代偿债务后尚未收回款项企业	代偿后未还款	86,400.00	未决诉讼 0.86 亿元，诉讼事项均未获得最终判决，可收回金额仍具有不确定性。
国资经营下属现代农业担保	为客户代偿债务后尚未收回款项企业	代偿后未还款	21,759.65	已胜诉，执行中
国资经营	四川天宏实业集团有限公司	借款纠纷	本金 6,600.00 万及利息	已胜诉，目前执行和解阶段
有色科技	广元中铝铝业有限公司	买卖合同纠纷，先付款，未供货	1,088.84	以质押资产拍卖清偿，对质押资产质量鉴定尚在排期中，尚未启动拍卖程序。
有色科技下属四川有色金桥国际贸易有限公司	上海远银金属有限公司	买卖合同纠纷，先付款，未供货	1,140.73	以抵押物拍卖清偿，抵押物处置尚未完成。
交投集团	四川万欣水利水电设备有限公司	买卖合同纠纷	1,402.50	申请强制执行
四川交投物流有限公司	四川万欣水利水电设备有限公司	拖欠货款	1,402.50	一审胜诉，未收款
交投集团下属四川交投商贸有限公司	内江市坤山投资有限公司、吴英松	保函造假、未及时回款	1,030.87	已由成都市公安局锦江分局立案，案件正在侦办中
交投集团下属四川交投产融控股有限公司	雏鹰农牧集团股份有限公司	委托贷款财产保全	20,000.00	暂未开庭
交投集团下属四川交投产融控股有限公司	成都天翔环境股份有限公司	委托贷款财产保全	10,000.00	正与天翔环境沟通和解事宜。
交投集团下属四川交投供应链科技有限公司	福建省福化工贸股份有限公司	贸易合同纠纷	6,473.00	暂未开庭

起诉方	被诉方	起诉事由	受影响金额 (万元)	案件审理情况
四川交投物流有限公司、四川交投国储商贸有限公司	四川国新国际贸易有限公司、四川国新联程物资贸易有限责任公司	贸易合同纠纷	8,206.37	法院于 2019 年 1 月 22 日经审查后受理本案并予以立案
发展瑞信	成都新成国际经济发展有限公司及担保方闫守北	委托贷款借款纠纷	本金 7000 万元及利息	等待中院复庭通知
产业基金	阙文彬	合同纠纷	17,010.00	诉讼中
产业基金	红原天域及连带责任人谢剑、红原乳业和中原国信	合同纠纷	约 16,900.00	法院受理

2. 本集团作为被诉方诉讼情况

起诉方	被诉方	起诉事由	受影响金额 (万元)	案件审理情况
中电建路桥集团有限公司	四川雅眉乐高速公路有限责任公司	建设工程合同纠纷	7,037.31	未组成合议庭
攀枝花公路建设集团有限公司	交投集团下属四川巴达高速	工期延误损失	3,023.81	由于攀枝花公路建设集团有限公司未及时缴纳诉讼费，故法院暂未受理，不排除再次起诉的可能。
河北北方公路工程建设集团有限公司	下属四川达万高速公路有限责任公司	申请人以支付工程尾款、超额担保利息、质保金、民工工资保证金、窝工损失、计日工、人工、材料调差、场坪工程等原因提起申请，要求被申请人赔偿。	2,000.00	该案相关资料及仲裁申请书于 2018 年 2 月 7 日被送达到我公司成都办事处，并于 2018 年 3 月正式开庭，目前该仲裁还在审理
福建凯灏工程有限公司	铁投集团下属四川路桥集团公司	建设工程合同纠纷	3,567.72	已判决，起诉方已向法院申请强制执行
四川蜀瑞防水工程有限责任公司等 6 家分包商、承包商和邹彬等 7 个自然人	发展天府与四川华海建设集团有限公司	工程结算款纠纷	1,600.00	已判决发展天府，不承担连带责任
太行瑞宏公司*1	土地公司	股权转让	53,627.03	尚未判决

*1、2016 年土地公司（甲方）与太行瑞宏公司（乙方）签订《股权转让框架协议》《项目开发合作协议》、《项目开发合作补充协议》，将土地公司持有的成都颐和新、成都信创的 49%股权转让给太行瑞宏公司，转让价款 73,949.96 万元，转让后双方对成都信创拥有的地块进行合作开发。太行瑞宏公司通过西南联合产权交易所公开竞价，受让土地公司持有的上述 49%股权并已支付全部股权转让款。

至 2017 期末，上述交易事项暂停，股权未办理变更手续。2018 年 3 月，太行瑞宏公司对土地公司提起诉讼，诉求土地公司配合办理股权变更登记，并支付相关违约金，四川省高级人民法院已对该案件受理，尚未作出判决，土地公司根据上述交易协议计提预计负债 53,627.03 万元。

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公司已披露情况进行披露。

（三） 未到期保函

1、截止 2019 年 6 月 30 日，中信银行股份有限公司成都分行、招商银行股份有限公司成都天府大道支行、招商银行股份有限公司成都分行为交投下属四川高路交通信息工程有限公司提供未到期保函 14 笔，担保金额共计 5,006.46 万元。

2、截止 2019 年 6 月 30 日，中国农业银行股份有限公司成都光华支行为交投集团子公司四川高速公路建设开发集团有限公司提供未到期保函 5 笔，担保金额 2 亿元。

3、截止 2019 年 6 月 30 日，中国建设银行股份有限公司成都新华支行为交投集团下属四川高速公路绿化环保开发有限公司提供未到期的 4 笔保函共 31.76 万元。

4、截止 2019 年 6 月 30 日，中信银行股份有限公司成都分行为交投集团下属四川高路建筑工程有限公司提供未到期保函 3 笔，担保金额共计 160 万元。

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或有事项披露不全的情况，本合并报表仅根据各公司已披露情况进行披露。

九、 承诺事项

（一） 股权回购承诺

1、本公司与工银瑞信签订的远期回购协议

2014 年本公司与工银瑞信投资管理有限公司（以下简称工银瑞信）签订股权转让协议书及能投集团之增资协议，协议约定：工银瑞信成立“工银瑞信增资-四川能投股权增资专项资产管理计划”并以专项计划项下委托资金人民币 30 亿元受让本公司对能投集团认缴但未实缴的出资部分并对能投集团进行增资，增资完成后，专项计划持有能投集团 32.20% 股权。该项增资计划完成后，能投集团实收资本变更为 93.16 亿元，其中本公司实缴 63.16 亿元，工银瑞信实缴 30 亿元。

同时，本公司与工银瑞信签订“工银瑞信增资-四川能投股权增资专项资产管理计划之资管计划份额转让合同”，合同约定：自工银瑞信将增资款支付至能投集团验资账户之日

起满 6 年之日，本公司将按其出资额 30 亿受让工银瑞信所持的“工银瑞投增资-四川能投股权增资专项资产管理计划”全部份额。

2、本公司与国开发展基金有限公司签订的远期回购其出资的协议

融资担保 2016 年第二次股东会决议，同意增加注册资本 50 亿元，由本公司和国开发展基金有限公司（以下简称国开基金）分别认缴 25 亿元。2016 年 7 月 25 日国开基金、融资担保、本公司签订《国开发展基金投资合同》（合同编号：5110201606100000510）（以下简称投资合同）。投资合同约定，国开基金对融资担保的投资期限为自首笔增资款缴付完成之日起 20 年（即 2016 年至 2036 年，以下简称“投资期限”），在投资期限内及投资期限到期后，国开基金有权按照投资合同第五条约定的方式实现投资回收，即自 2021 年至 2036 年分 9 次由本公司按投资合同约定的每次回购金额，回购国开基金对融资担保的 25 亿元出资金额。本公司和国开基金认缴的本次增资已于 2016 年 10 月 13 日全部出资到位。

3、本公司与中信信托有限责任公司签订合伙份额远期收购协议

根据 2016 年 4 月 29 日签订的《合伙协议》，由四川弘远新兴产业股权投资基金管理有限公司（普通合伙人）（以下简称“四川弘远”）出资 0.1 亿元、中信信托有限责任公司（以下简称“中信信托”）出资 45 亿元、本公司出资 5 亿元共同设立兴川基金；2016 年 5 月，兴川基金全体合伙人与兴川产业引导基金签订了《优先级有限合伙份额远期收购协议》，根据协议约定，如导致本公司强制收购义务触发时，本公司根据本协议约定的时间及收购价款受让中信信托持有的兴川基金优先级有限合伙份额。强制收购义务触发情形：

（1）中信信托实缴出资后对应的任何一个收益分配日，基金取得的可分配收入不足预期期间收益；（2）中信信托各笔实缴出资后对应的任何一个投资返还日（含）前第五个自然日，中信信托从基金取得的金额累计之和不足其应取得的该笔实缴出资额对应的累计分配额；（3）兴川基金发生任何在合伙基金期限届满前需解散、清算之情形，包括但不限于被监管机构要求终止等；（4）弘远新兴将基金财产投资于合伙协议约定禁止投资的领域（中信信托派驻的投资决策委员会投票同意投资的除外）。

4、本公司与农银汇理（上海）资产管理有限公司签订的有限合伙份额远期收购协议

根据 2016 年 7 月 13 日签订的《合伙协议》，由兴川基金出资 7.5 亿元、四川弘远出资 0.1 亿元、农银汇理（上海）资产管理有限公司（以下简称农银汇理）出资 30 亿元，共同设立四川发展兴城股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴城基金”）；2016 年 7 月 14 日，本公司与农银汇理签订了《优先级有限合伙份额远期收购协议》，如导致本公司强制收购义务触发时，本公司根据本协议约定的时间及收购价款受让农银汇理所持兴城基金优先级有限合伙份额。协议约定收购义务触发条件：（1）农银汇理投资期间，基金未能按照《合伙协议》的约定于期间收益分配日向农银汇理支付收益、分配利润或支付收益、分配利润未达到《合伙协议》约定的优先级有限合伙人每笔实缴出资在该核

算期间的预期收益（即年收益率 4.75%/年）；（2）于农银汇理投资于基金期间，基金未能按照《合伙协议》的约定于投资提前返还日或投资返还日向农银汇理返还本金并支付收益、返还本金及支付收益未达《合伙协议》约定的。

5、本公司与交银国际信托有限公司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，认缴出资总额为 32.1 亿万元。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。同时，本公司与交银信托签订《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（二）》之约定，交银信托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。

6、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 年能投集团、新城公司、新城基金与三家金融机构——东证融汇证券资产管理有限公司（以下简称“东证融汇”）、南方资本管理有限公司（以下简称“南方资本”）、工银瑞信投资管理有限公司（以下简称“工银瑞投”）分别签订了《财产份额转让协议》和《差额补足回购协议》，对各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”）、成都新夏西部文化旅游产业股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称新夏基金）、双流西部旅游产业发展股权投资基金中心（以下简称“西旅基金”）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。

新浙基金由能投集团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。新夏基金由新城公司先受让南方资本的优先级份额，能投集团进行差额补足。西旅基金由新城公司受让工银瑞投的优先级份额，在 5 年内分 4 次支付转让价款及承诺收益，能投集团进行差额补足。

能投集团根据前述新浙基金、新城基金、西旅基金之协议，于 2016 年计提预计负债-承诺受让基金份额预计利息 124,168,717.76 元，于 2017 年计提预计负债-承诺受让基金份额预计利息 230,725,000.00 元，于 2018 年计提预计负债-承诺受让基金份额预计利息

169,275,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，预计负债-承诺受让基金份额预计利息余额为 524,168,717.76 元。

7、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，三新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 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，截止 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額孰高值确定：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。三新公司本期根据上述回购协议确认股权回购预计负债 16,779,680.05 元。

（二） 已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及其财务影响

至 2019 年 6 月 30 日（T），本集团对外签订的不可撤销的租赁合同约定的最低租赁收款、付款额如下（年平均静态租金）：

期间	最低租赁付款额	最低租赁收款额
T+1 年	2,238,233,197.80	1,183,828,799.93
T+2 年	2,067,599,371.31	985,191,528.18
T+3 年	1,701,841,842.64	1,301,940,655.72
T+3 年以后	3,716,695,001.71	3,870,828,052.52
合计	9,724,369,413.46	7,341,789,036.35

（三） 能投集团参与川化股份重整的业务承诺事项

根据四川省新能源动力股份有限公司（原“川化股份”，以下简称“川能动力”）《重整计划》及投资人遴选，能投集团成为投资人之一并受让川能动力资本公积转增股份 332,800,000 股。2016 年 10 月 28 日，能投集团作为重整投资人联合体代表与川能动力签订《关于川化股份重整的投资协议书》（以下简称“投资协议书”），根据第五条、第六条的约定，由能投集团对川能动力作出如下承诺：

（1）川能动力 2017 年度实现的经审计归属于母公司的净利润不低于 3.15 亿元、2018 年度实现的经审计归属于母公司的净利润不低于 3.50 亿元。如果实际实现的净利润低于前述承诺净利润的，由能投集团在相应会计年度审计报告出具后 1 个月内以现金方式补足未达到承诺净利润的差额部分。

（2）其通过协议约定受让的川能动力资本公积金转增股份所获取的股份，在协议约定的利润承诺期以及如果未能满足承诺利润，在完成现金补足差额之前不得通过二级市场抛售、协议转让等任何方式进行减持。

2017 年度，不存在需履行上述承诺的情况。2018 年度，川能动力实际实现的净利润低于承诺净利润，能投集团需承担利润补足的金额约为 4,904.82 万元。2019 年 5 月 22 日已支付上述款项。

（四）其他承诺事项

1. 至 2019 年 6 月 30 日未完成的出资承诺（单位：万元）：

被投资单位	承诺投资金额	2019 年 6 月 30 日	
		已出资金额	未出资金额
四川上实环境投资发展有限公司	8,000.00	1,600.00	6,400.00
四川发展瑞信投资有限公司	6,000.00	1,200.00	4,800.00
四川鼎浩发展股权投资基金管理有限公司	3,000.00	900.00	2,100.00
水务环保	8,000.00	1,200.00	6,800.00
四川成渝发展股权投资基金中心	30,000.00	3,010.52	26,989.48
新途投资	20,000.00	4,000.00	16,000.00
成都中车	3,000.00	600.00	2,400.00
新津现代有轨电车示范线项目	约 51,600.00	9,360.00	约 42,240.00
攀枝花空轨	8,000.00		8,000.00
安徽新筑奥威	1,000.00		1,000.00
北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）企业*1	2,000,000.00	436,690.32	1,563,309.68

*1、2016 年 5 月，能投集团与华盖鼎盛投资管理（北京）有限公司（以下简称华盖鼎盛）、北京华盖鼎盛新材料股权投资基金（有限合伙，以下简称华鼎新材）签署合伙协议，共同成立北京华鼎新动力股权投资基金（有限合伙）企业（以下简称华鼎新动力），能投集团和华鼎新材为有限合伙人，华盖鼎盛作为普通合伙人及执行事务合伙人。协议约

定基金规模 2,020,200 万元，其中能投认缴 2,000,000 万元，华鼎新材认缴 20,000 万元，华盖鼎盛认缴 200 万元。合伙协议约定华鼎新动力每年向普通合伙人支付期初总实缴出资额 2%的管理费，并约定每一单个项目取得的当期分红、利息等现金收入以及每一单个项目退出时取得的项目投资收益，按 20%的比例分配给普通合伙人华盖鼎盛。截止 2019 年 6 月 30 日，能投集团已投出资金 43.67 亿元。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，新华集团已签约或经董事会批准但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺 10,076.00 万元。

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承诺事项披露不全的情况，本合并报表仅根据各公司已披露情况进行披露。

十、资产负债表日后重大事项

（一）资产负债表日后调整事项

无。

（二）资产负债表日后非调整事项

1、重大投资活动

（1）国润环境拟收购北京清新环境技术股份有限公司（以下简称清新环境）股权

2019 年 4 月 22 日，国润环境召开第二届董事会第 116 次会议，决议同意拟收购清新环境股权事宜。2019 年 4 月 24 日，本公司召开第二届董事会第八十五次会议并出具《股东决定书》，审议通过由国润环境收购清新环境（002573.SZ）公司控股股东北京世纪地和控股有限公司（以下简称北京地和）及实际控制人张开元持有的清新环境 25.31%股权（注 2018 期末清新环境总股本为 10.81 亿股）。2019 年 4 月 28 日国润环境与北京地和签订《股权转让协议》，国润环境拟受让北京地和所持上市公司 27,367.00 万股股份，转让价款为 248,492.36 万元。根据股份转让协议的约定，如果《股份转让协议》签署后至全部标的股份在办理完成过户登记手续前，上市公司发生除权事项的，则《股份转让协议》约定的标的股份数量及股份转让价格均相应调整，但《股份转让协议》约定的股份转让价款总额不发生变化；如果在该等期间内，上市公司发生除息事项的，则《股份转让协议》约定的标的股份数量不作调整，标的股份的每股转让价格将扣除除息分红金额，股份转让价款总额相应变化。清新环境 2018 年年度权益分派方案为：以清新环境现有总股本 1,081,272,100 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为：2019 年 6 月 25 日，除权除息日为：2019 年 6 月 26 日。本次协议转让股份 273,670,000 股，应派现金红利 27,367,000 元人民币，股份转让价款总额由 2,484,923,600 元变更为 2,457,556,600 元。2019 年 7 月 5 日，本次协议转让股份的过户登记手续已完成。

十一、 关联关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川省政府国有资产监督管理委员会	--	--	100.00	100.00

2. 子企业

详见“六、（一）本期纳入合并报表二级子公司及部分重要三级子公司的基本情况”。

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“七、（十三）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	资金拆借

(二) 关联交易

1. 采购商品或接受劳务

关联方类型及关联方名称	本期金额	上期金额
合营及联营企业		
其中：商务印书馆(成都)有限公司	6,427,831.53	8,317,810.58
四川航空股份有限公司	69,260.74	67,924.53
人民东方(北京)书业有限公司	3,018,867.92	1,533,019.52
厦门太古飞机工程有限公司	366,658.00	
其他关联关系方		
其中：明博教育科技有限公司		84,692.31
海南出版社	1,719,288.15	1,170,123.52
合计	11,601,906.34	11,173,570.46

2. 销售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	本期金额	上期金额
合营及联营企业		
其中：四川航空股份有限公司	260,103,524.14	222,374,322.53

关联方类型及关联方名称	本期金额	上期金额
厦门太古飞机工程有限公司	113,207.55	
成都航空有限公司	24,339,352.00	25,223,568.80
四川德阳星辰包装有限公司		214,008.62
凉山新华文轩教育科技有限公司	109,830.47	
四川新筑通工汽车有限公司	8,132,671.51	
合计	292,798,585.67	247,811,899.95

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益
川航天翔公司	四川富航资本股权投资基金管理有限公司	天府二街 266 号富润国际广场第 11 层 7-14 号	11,583,521.32	2014.8.01	2019.7.31	613,872.00
四川飞机维修工程有限公司	四川航空股份有限公司	停车场等	1,102,297.59	2016.11.01	2019.10.30	328,363.64
	厦门太古飞机工程有限公司	房屋租赁	62,908.37	2016.07.01	2019.6.30	25,714.29
航空集团	四川航空科瑞特工程技术有限公司	航空花园停车场	9,448,200.93	2007.01.01	2019.12.31	273,333.33
		川航家园停车场	6,976,620.44	2007.07.01	2019.12.31	156,000.00
		四十二套住房	1,871,105.75	2007.01.01	2019.12.31	79,635.09

4. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	拆借金额	年利率	起始日	到期日
土地公司	成都森信源商贸有限公司	3,920,000.00	13.00%	2018-12-7	2019-12-6
土地公司	仁寿蜀恒置业有限公司	3,622,044.25	13.00%	2018-7-31	2019-7-30
		106,295,500.00	15.00%	2018-8-1	2019-7-31
		3,740,000.00	13.00%	2018-9-21	2019-9-20
土地公司	仁寿蜀润置业有限公司	2,105,649.33	13.00%	2018-7-31	2019-7-30
		83,910,000.00	15.00%	2018-8-1	2019-7-31
土地公司	仁寿蜀峰置业有限公司	540,000.00	12.00%	2018-5-31	2018-7-31
		24,629,415.25	13.00%	2018-7-31	2019-7-30
		445,572,500.00	15.00%	2018-8-1	2019-7-31
		330,000.00	13.00%	2018-9-21	2019-9-20
		1,925,000.00	13.00%	2018-12-10	2019-12-9
土地公司	仁寿蜀锦置业有限公司	5,276,762.71	13.00%	2018-7-31	2019-7-30
		136,480,400.00	15.00%	2018-8-1	2019-7-31
土地公司	仁寿兴合置业有限公司	142,000,711.83	15.00%	2018-8-1	2019-7-31
土地公司	四川发展瑞信投资有限公司	45,500,000.00	未约定	2019-6-1	2019-12-31
四川万宏投资管理有限公司	七藏沟旅游投资开发有限公司	50,000,000.00	未约定	2016-12-30	未约定
	成都西部印象置业	139,000,000.00	10%	2016-12-30	未约定

拆出方	拆入方	拆借金额	年利率	起始日	到期日
	有限公司				
	能投新城投资公司	320,000,000.00	7.80%	2016-12-30	2019-12-30
	能投新城投资公司	100,000,000.00	7.80%	2018-9-3	2019-9-3
能投集团	四川万宏投资管理 有限公司	150,000,000.00	未约定	2019-1-18	2020-1-17
	四川万宏投资管理 有限公司	55,000,000.00	未约定	2019-6-19	2020-6-19
	合计	2,024,365,454.20	—	—	—

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	期末金额	期初金额
四川航空股份有限公司	99,450,479.72	49,231,225.43
四川实大工业盐公司		3,041,159.08
成都航空有限公司	12,817,269.08	14,209,223.53
四川小金河水电开发有限责任公司	6,090,196.88	6,318,983.29
上海景界信息科技有限公司	195,984.00	195,984.00
四川万宏投资管理有限公司	31,504,280.00	31,504,280.00
勉县鼎鼎润物商贸有限公司		25,463,946.21
四川能投量力物流发展有限公司	6,529,907.48	6,547,056.80
四川新筑通工汽车有限公司	13,245,064.44	5,552,544.80
四川能投化学新材料有限公司	43,878,516.74	
减：坏账准备	193,352.61	1,291,032.32
合计	213,518,345.73	140,773,370.82

2. 关联方预付账款

关联方	期末金额	期初金额
四川航空股份有限公司		67,924.53
明博教育科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
德阳川能科技有限公司	4,483,452.21	5,080,245.58
减：坏账准备		
合计	5,683,452.21	6,348,170.11

3. 关联方其他应收款

关联方	期末金额	期初金额
中国四川国际合作股份有限公司	86,758,498.02	86,758,498.02
四川航空股份有限公司	2,240,000.00	2,698,664.00
四川聚信发展股权投资基金管理有限公司		100,072,966.76

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

关联方	期末金额	期初金额
成都航空有限公司	40,000.00	1,823,330.40
四川金融资产交易所有限公司	7,680.00	7,680.00
四川联合环境交易所有限公司	30,693.27	30,693.27
西藏电子商务有限公司	5,168,428.65	19,799,975.03
九龙县荣鑫电力有限公司		50,151,116.41
四川锦弘川发置业投资有限公司	102,592,125.00	98,700,000.00
四川小金河水电开发有限责任公司	46,132,518.75	51,821,923.48
上海景界信息科技有限公司	10,478.80	10,478.80
四川思佰益金鼎股权投资基金管理有限公司		25,000,000.00
四川能投智慧城市投资有限公司	429,897.08	8,429,897.08
四川能投凉山能源投资有限公司	13,000,000.00	16,000,000.00
四川能投量力物流发展有限公司	84,911,077.48	78,497,545.46
四川大渡河双江口水电开发有限公司	32,103,170.81	532,255,044.44
四川瑞控实业股份有限公司		267,686,680.92
四川亿通达建筑工程设计有限公司		51,916,666.67
四川沿江攀宁高速公路有限公司		120,876.09
成都森信源商贸有限公司	3,920,000.00	184,535,720.00
仁寿兴合置业有限公司	142,000,711.83	212,000,711.83
仁寿蜀峰置业有限公司	472,456,915.25	472,456,915.25
仁寿蜀恒置业有限公司	113,657,544.25	113,657,544.25
仁寿蜀润置业有限公司	86,015,649.33	86,015,649.33
仁寿蜀锦置业有限公司	41,757,162.71	141,757,162.71
四川新筑通工汽车有限公司	112,000.00	360,206,901.03
四川武都电站有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
成都高威体育建设开发有限公司	315,000,000.00	315,000,000.00
四川省若男面业有限公司	12,213,709.97	
四川龙都茶业（集团）有限公司	12,425,668.64	
四川能投锂业有限公司	200,847,362.54	
四川能投化学新材料有限公司	468,000,000.00	
四川长宁天然气开发有限责任公司	536,706.98	
减：坏账准备	402,220,943.21	443,497,341.75
合计	1,855,147,056.15	2,848,915,299.48

4. 关联方长期应收款

关联方	期末金额	期初金额
西藏电子商务有限公司	66,202,666.67	66,202,666.67
合计	66,202,666.67	66,202,666.67

5. 关联方应付账款

关联方	期末金额	期初金额
四川航空股份有限公司	10,828,907.02	5,710,871.20
商务印书馆(成都)有限公司	8,096,016.99	8,096,016.99
上海景界信息科技有限公司	18,941.36	18,941.36
明博教育科技有限公司	190.00	190.00
四川新筑通力汽车有限公司	35,900.00	35,900.00
四川能投量力物流发展有限公司	3,365,553.93	
合计	22,345,509.30	13,861,919.55

6. 关联方预收账款

关联方	期末金额	期初金额
明博教育科技有限公司		1,360,000.00
成都瑞银方达股权投资基金管理股权有限公司	424,607.78	128,669.05
四川瑞控实业股份有限公司	305,740.62	277,946.03
四川大渡河双江口水电开发有限公司		713,932.24
合计	730,348.40	2,480,547.32

7. 关联方其他应付款

关联方	期末金额	期初金额
四川航空股份有限公司	10,773,148.10	9,409,222.51
四川富航资本股权投资基金管理有限公司	83,520.00	83,520.00
四川国兴商务信息服务有限公司	12,000.00	14,518.53
四川万宏投资管理有限公司	997,421,072.00	812,421,072.00
西藏电子商务有限公司	1,182,872.45	1,302,541.30
四川文轩宝湾供应链有限公司	6,108,537.18	6,108,537.18
四川能投量力物流发展有限公司	2,434,992.44	13,251,037.13
四川省鑫铁矿业有限责任公司	104,330.80	104,330.80
四川瑞控实业股份有限公司		305,740.62
成都瑞银方达股权投资基金管理股权有限公司		424,607.78
四川武都电站有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	1,033,120,472.97	858,425,127.85

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错综复杂，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，因此本合并报表无法全面列示和披露。

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

项目	期末金额	期初金额
应收利息	856,085,836.59	610,656,682.03
应收股利	735,183,668.47	629,841,885.69
其他应收款	11,344,004,690.63	11,839,567,417.43
合计	12,935,274,195.69	13,080,065,985.15

1. 应收利息

项目	期末金额	期初金额
委贷借款利息	688,662,559.90	311,656,089.29
统借统还利息	129,687,165.16	255,760,686.20
其他借款利息	37,736,111.53	37,736,111.53
理财产品利息		5,503,795.01
合计	856,085,836.59	610,656,682.03

2. 应收股利

单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
中航成飞民用飞机有限责任公司		2,087,976.00	2,087,976.00	
四川三新创业投资有限责任公司 (以下简称三新公司)	166,000,000.00			166,000,000.00
西南联合产权交易所有限责任公司 (以下简称西南产权)		17,500,000.00	17,500,000.00	
四川宇晟酒业投资有限公司		4,125,000.00	4,125,000.00	
四川发展天府新区投资有限公司		4,622,520.82		4,622,520.82
四川金融控股集团有限公司		140,719,261.96		140,719,261.96
申万宏源集团股份有限公司		56,227,181.65	56,227,181.65	
四川发展股权投资基金管理有限公司	63,113,800.00			63,113,800.00
四川发展国润环境投资有限公司	40,728,085.69			40,728,085.69
四川发展土地资产运营管理有限公司	71,000,000.00		7,888,900.00	63,111,100.00
四川省城乡建设投资有限责任公司	289,000,000.00		32,111,100.00	256,888,900.00
天府（四川）信用增进股份有限公司		42,738,511.66	42,738,511.66	
成都双流国际机场股份有限公司		17,589,000.00	17,589,000.00	
达州市金地工业发展有限责任公司		134,187.50	134,187.50	
四川九洲线缆有限责任公司		34,042.54	34,042.54	
合计	629,841,885.69	285,777,682.13	180,435,899.35	735,183,668.47

3. 其他应收款

(1) 其他应收款

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,227,416,990.49	53.25	320,000,000.00	5.14
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	9,192,807.45	0.08	438,861.74	5.15
关联方组合	5,265,746,153.20	45.03	2,889,300.00	0.05
备用金及保证金组合	4,651,268.23	0.04		
组合小计	5,279,590,228.88	45.15	3,328,161.74	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	187,365,180.77	1.60	27,039,547.77	14.43
合计	11,694,372,400.14	100.00	350,367,709.51	3.00

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,177,416,990.49	50.45	320,000,000.00	5.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	1,795,685.99	0.01	154,438.10	8.60
关联方及保证金组合	5,819,284,666.50	47.53	6,983,500.00	0.12
备用金组合	50,840,169.34	0.42		
组合小计	5,871,920,521.83	47.96	7,137,938.10	0.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	194,407,390.98	1.59	77,039,547.77	39.63
合计	12,243,744,903.30	100.00	404,177,485.87	3.30

1) 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额		期初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	8,681,476.57	331,623.83	1,333,107.59	66,655.38
1-2 年	433,544.84	43,354.48	369,107.46	36,910.75
2-3 年				
3-4 年			85,197.94	42,598.97
4-5 年	69,513.04	55,610.43		
5 年以上	8,273.00	8,273.00	8,273.00	8,273.00
合计	9,192,807.45	438,861.74	1,795,685.99	154,438.10

2) 关联方组合中计提减值准备单位及原因

债务单位	账面余额	计提金额	账龄	计提原因或依据
四川蜀裕矿业投资有限公司	168,930,000.00	2,889,300.00	3 年以内	按照预计损失计提
合计	168,930,000.00	2,889,300.00		

3) 采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款

债务单位	账面余额	计提金额	账龄	计提原因或依据
代四川省财政厅拨付款项*1	5,091,545,405.00		4 年以上	
四川省财政厅-代付款项	628,057,662.69	320,000,000.00	1-5 年	待与财政结算款项，按预计损失计提
四川发展投资有限公司	177,813,922.80		1-5 年	预计可收回
四川省人民政府金牛宾馆	180,000,000.00		1-2 年	预计能收回
其他委贷借款	150,000,000.00		2 年以内	预计能收回
合计	6,227,416,990.49	320,000,000.00		

*1、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，待拨付全部完成后再与省财政厅进行结算，不计提减值准备。

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提原因
四川省纺织工业服装鞋帽公司	5,000,000.00	5,000,000.00	对方已濒临破产，归还可能性小
四川省商业服务学校	2,538,960.21	2,538,960.21	逾期时间较长，预计无法收回
四川化工控股（集团）有限责任公司	85,325,633.00		预计可收回
总府实业（集团）有限公司	19,500,587.56	19,500,587.56	债务人已资不抵债，还款能力存在重大不确定性
北京产权交易所	75,000,000.00		预计可收回
合计	187,365,180.77	27,039,547.77	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对子公司的投资	128,461,078,970.04	14,108,699,640.00		142,569,778,610.04
对联营企业投资	26,219,510,283.02	398,907,910.90	62,440,157.65	26,555,978,036.27
长期股权投资合计	154,680,589,253.06	14,507,607,550.90	62,440,157.65	169,125,756,646.31
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值	154,680,589,253.06	14,507,607,550.90	62,440,157.65	169,125,756,646.31

2. 长期股权投资明细

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

以下简称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
交投集团	62,854,231,453.90	5,502,030,000.00		68,356,261,453.90
三新公司	1,505,000,000.00			1,505,000,000.00
能投集团	7,796,092,161.75	210,000,000.00		8,006,092,161.75
股权基金	100,000,000.00			100,000,000.00
航空集团	683,876,421.19			683,876,421.19
出版集团	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	18,820,826.11			18,820,826.11
矿投集团	236,697,833.37			236,697,833.37
盐业公司	889,696,923.36			889,696,923.36
木综厂	22,939,413.43			22,939,413.43
国资投资	409,729,108.92			409,729,108.92
国资经营	2,123,427,057.83			2,123,427,057.83
铁投集团	23,879,612,900.37	4,529,200,000.00		28,408,812,900.37
产业基金	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
西南产权	50,000,000.00			50,000,000.00
国辰基金	48,262,050.00			48,262,050.00
发展国际	1,498,422,268.87			1,498,422,268.87
天瑞矿业	1,123,528,800.00			1,123,528,800.00
四川城投	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00
水务环保	100,000,000.00			100,000,000.00
发展天府	60,000,000.00	41,379,100.00		101,379,100.00
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
产业引导基金	80,000,000.00			80,000,000.00
国瑞矿业	231,850,000.00	46,219,200.00		278,069,200.00
兴川基金	500,000,000.00			500,000,000.00
北川投资	30,000,000.00			30,000,000.00
发展通号	600,000,000.00	60,000,000.00		660,000,000.00
发展国冶	330,000,000.00			330,000,000.00
国源农投	51,000,000.00			51,000,000.00
国润环境	806,776,369.50	2,294,871,340.00		3,101,647,709.50
土地公司	500,000,000.00			500,000,000.00
四川金控	7,355,179,000.00			7,355,179,000.00
发展国弘	400,000,000.00			400,000,000.00

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

以下简称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
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	30,000,000.00	170,000,000.00		200,000,000.00
大数据	25,000,000.00	855,000,000.00		880,000,000.00
川发投资	182,000,000.00			182,000,000.00
新筑股份	827,166,133.64			827,166,133.64
引领资本		400,000,000.00		400,000,000.00
合计	128,461,078,970.04	14,108,699,640.00		142,569,778,610.04

(续)

被投资单位名称	核算方法	投资成本	持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
交投集团	成本法	68,356,261,453.90	100.00			
三新公司	成本法	1,505,000,000.00	100.00			
能投集团	成本法	8,006,092,161.75	100.00			
股权基金	成本法	100,000,000.00	100.00			
航空集团	成本法	683,876,421.19	100.00			
出版集团	成本法	1,499,543,907.61	100.00			
新华集团	成本法	2,856,258,619.78	100.00			
有色科技	成本法	18,820,826.11	100.00			
矿投集团	成本法	236,697,833.37	100.00			
盐业公司	成本法	889,696,923.36	100.00			
木综厂	成本法	22,939,413.43	100.00			
国资投资	成本法	409,729,108.92	100.00			
国资经营	成本法	2,123,427,057.83	100.00			
铁投集团	成本法	28,408,812,900.37	100.00			
产业基金	成本法	3,000,000,000.00	49.39			
西南产权	成本法	50,000,000.00	50.00			17,500,000.00
国辰基金	成本法	48,262,050.00	49.50			
发展国际	成本法	1,498,422,268.87	100.00			
天瑞矿业	成本法	1,123,528,800.00	80.00			
四川城投	成本法	4,000,000,000.00	100.00			
水务环保	成本法	100,000,000.00	100.00			
发展天府	成本法	101,379,100.00	60.00			4,622,520.82
能投发展	成本法	38,154,600.00	3.10			
有色新材	成本法	20,000,000.00	6.01			
科能锂电	成本法	26,600,000.00	47.71			
怡展公司	成本法	6,213,120.41	0.51			

四川发展（控股）有限责任公司 2019 年半年报合并财务报表附注

被投资单位名称	核算方法	投资成本	持股比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
能投矿业	成本法	15,000,000.00	10.34			
产业引导基金	成本法	80,000,000.00	100.00			
国瑞矿业	成本法	278,069,200.00	100.00			
兴川基金	成本法	500,000,000.00	99.90			
北川投资	成本法	30,000,000.00	100.00			
发展通号	成本法	660,000,000.00	90.91			
发展国冶	成本法	330,000,000.00	60.00			
国源农投	成本法	51,000,000.00	51.00			
国润环境	成本法	3,101,647,709.50	90.00			
土地公司	成本法	500,000,000.00	19.72			
四川金控	成本法	7,355,179,000.00	100.00			140,719,261.96
发展国弘	成本法	400,000,000.00	100.00			
兴展基金	成本法	300,000,000.00	99.84			
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			42,738,511.66
产业园区	成本法	200,000,000.00	100.00			
大数据	成本法	880,000,000.00	100.00			
川发投资	成本法	182,000,000.00	100.00			
新筑股份	成本法	827,166,133.64	15.95			
引领资本	成本法	400,000,000.00	100.00			
合计		142,569,778,610.04				205,580,294.44

3. 对联营企业投资明细（单位：元）

以下简称	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			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	4,875,503,844.93	17,335,396,460.39	49,610,159.84								17,385,006,620.23	
医药集团	16,135,321.65	216,780,955.44	-		-				-		216,780,955.44	
晟天新能源	450,545,463.75	472,639,272.05	164,272,443.00		26,928,049.24						663,839,764.29	
物流产业	269,750,328.52	291,180,558.33	-		-						291,180,558.33	
兴文旅游投资	480,000,000.00	485,563,021.46	-		278,967.02						485,841,988.48	
宇晟酒业	11,495,000.00	15,050,156.22	1,000,000.00		383,579.65			-4,125,000.00			12,308,735.87	
旅游集团	800,000,000.00	815,568,145.30	-		-						815,568,145.30	
成飞民机	175,000,000.00	221,118,070.90	-		-			-2,087,976.00			219,030,094.90	
国宝人寿	300,000,000.00	286,148,360.20	-		2,010,298.57						288,158,658.77	
新橙北斗	28,600,000.00	27,572,358.31	-		-						27,572,358.31	
欧亚股份	25,000,000.00	24,323,111.13	-		-292,860.82						24,030,250.31	
申万宏源	5,442,791,183.72	6,012,109,722.97	-		154,717,274.40			-56,227,181.65			6,110,599,815.72	
发展酒业	15,409,347.97	16,060,090.32	-		-						16,060,090.32	
合计	12,890,230,490.54	26,219,510,283.02	214,882,602.84		184,025,308.06			-62,440,157.65			26,555,978,036.27	

4. 本公司长期股权投资主要系对控股子公司的投资，被投资单位均正常经营，不存在减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.资金占用费	216,584,642.18		234,157,288.75	
2.担保费	98,349,056.56		110,273,583.59	
合计	314,933,698.74		344,430,872.34	

(四) 投资收益

类别	本期金额	上期金额
理财产品收益	82,776,829.93	74,610,653.67
长期股权投资收益	389,605,602.50	279,749,682.73
其中：权益法核算确认的投资收益	184,025,308.06	279,749,682.73
成本法核算单位分回的股利或利润	205,580,294.44	
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产投资收益	17,757,230.04	
委托贷款收益	1,106,630,247.80	695,511,383.73
其他		
合计	1,596,769,910.27	1,049,871,720.13

(五) 母公司现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,677,151.92	-312,127,302.21
加：资产减值准备	-169,788,491.36	52,252,620.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	691,467.46	424,415.73
无形资产摊销	66,371.83	72,364.08
长期待摊费用摊销	326,498.62	1,997.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	2,010,821,675.00	1,601,756,831.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,596,769,910.27	-1,049,871,720.13
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）	-157,240.37	-64,905.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,254,472.51	-360,224,411.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-123,764,810.92	-43,530,884.89

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	187,357,184.42	-111,310,994.10
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	8,412,928,123.66	8,838,602,697.57
减: 现金的期初余额	8,133,460,565.01	10,223,956,137.16
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	279,467,558.65	-1,385,353,439.59

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,412,928,123.66	8,838,602,697.57
其中: 库存现金	17,620.49	14,001.09
可随时用于支付的银行存款	8,412,910,503.17	8,838,588,696.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,412,928,123.66	8,838,602,697.57
本公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、 需要说明的其他重大事项

(一) 交投集团下属川高公司政府还贷公路未计提折旧

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 2019 年 6 月 30 日上述政府还贷公路列入固定资产的价值为 1,212.92 万元。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任何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）铁投集团对合资铁路资产的列报

铁投集团 2015 年度报请四川省国资委同意（但无书面批复），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，可供出售金融资产中的成昆铁路、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，调入其他非流动资产（合资铁路资产）列报，2015 年年末金额为 291.72 亿元，2016 年年末金额为 407.29 亿元，2017 年年末金额为 453.48 亿元，2018 年年末金额为 499.01 亿元，2019 年 6 月 30 日金额为 516.46 亿元。因该等资产的性质并不明确，但铁投集团和本公司均未收到任何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，未对铁投集团已经审计的财务报表进行调整。

（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债务划转协议书，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政府国有资产监督管理委员会川国资改革[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 期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 年期末计入了资本公积。

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。

（四）重要资产划转情况

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化工控股集团 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控股（集团）有限责任公司（以下简称“化工控股集团”）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，但截至 2019 年 6 月 30 日，仍有众多划转前置事项未得到实质解决，监管机构仍将其作为一级企业管理，故能投集团未将化工控股集团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（以下简称川化集团）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》，化工控股集团将其拥有的川化集团管理权委托给能投集团行使。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。能投集团受托管理不收取任何费用，也不享有对川化集团的收益分配权。

（五）向兴能新材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）、丙方（罗朝华）、丁方（包括：Sino Merit Holdings Limited、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），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 1750 万股、1800 万股、1350 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 个月内能投集团未能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。

至 2019 年 6 月 30 日能投集团对兴能新材公司的股权收购无实质性进展，已累计支付的 20,000 万元诚意金也未收回，能投集团已经按照账龄分析法对其计提坏账准备 5,000 万元。

（六）能投集团大额履约保证金逾期未收回

能投集团下属四川能投建工集团有限公司（以下简称“能投建工”）于 2016 年 11 月 11 日与中国核工业中原建设有限公司、重庆海亚实业集团有限公司签订《贵州江口县旧城改造(PPP)项目建设工程施工合同》，合同约定：四川能投建工集团有限公司支付履约保证金人民币 1.20 亿元，履约保证金退还期限为 2017 年 12 月 31 日。截至 2019 年 6 月 30 日，该项履约保证金尚未收回。

（七）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法院，同时四川省人民政府授权四川省政府国有资产监督管理委员会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。

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、过户至科发集团与三新公司合作成立的合资公司（即国科公司），由本公司代管。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。

至 2018 期末，44 户企业组成的资产包，已经全部转至国科公司。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 年本集团已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）本息共计 209,048.73 万元，余下未收购部分（包含前述列示的短期借款逾期部分），计划于 2019 年完成全部收购。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）对丰源矿业的投资

2014 年 9 月，产业基金投资于攀枝花丰源矿业有限公司（以下简称丰源矿业）重组盐边县中钛矿业有限公司项目，投资金额为 10 亿元。重组完成后，一方面由于铁精矿和钛精矿整体市场行情从 2014 年底开始走低，另一方面由于重组后丰源矿业各主要股东之间在经营理念上的分歧，以及提前归还贷款、原矿保障不足等原因，导致丰源矿业在 2015 年中出现停产状况，在 2015 年 10 月底至 2016 年 3 月实现阶段性恢复生产。至本期末仍处于停产阶段未正式恢复生产。

按重组与投资协议中其他可能触发的回购第 3 条，如因丰源矿业未能按时启动合格上市而触发资本退出的，产业基金将实施资本退出的时间，不得早于 2017 年 9 月 30 日；其他情况下触发资本退出的，不受上述时间限制。由于丰源矿业已触发上述资本退出条款，产业基金下一步拟通过促成上市公司、民营或国有企业购并等形式完成投资的退出。

（九）产业基金首期到期基金的处置情况

产业基金是贯彻落实国家对四川“5.12”地震灾后重建的支持政策，于 2011 年 5 月由国家发改委批准设立的公司制产业投资基金，首期基金存续期 7 年。产业基金 2018 年 3 月收到四川省国资委《关于对四川产业振兴发展投资基金有限公司转型为投资型基金集团公司的批复》（川国资规划[2018]9 号），同意产业基金依法依规做好章程变更、基金清算、资产划转等后续工作，确保公司合法存续，并妥善解决好首期基金遗留问题，稳妥有序推动公司转型发展。产业基金首期基金 61.35 亿于 2018 年 6 月 23 日到期。

截止本财务报告日，产业基金已累计向优先股东盈创投资退还投资本金 225,083.277 万元，向优先股东建银国际退还投资本金 48,918.827 万元，根据产业基金股东会会议决议，同意股东盈创投资持有的产业基金 4.06% 的股权转让给四川新兴产业创业投资引导基金合伙企业（有限合伙）（简称“新兴产业基金”），转让对价为 24,916.723 万元；同意股东建银国际持有的产业基金 1.89% 的股权转让给新兴产业基金，转让对价为 11,583.277 万元。公司已于 2019 年 7 月 10 日完成向优先股东新兴产业基金退还投资本金 36,500.000 万元，完成新兴产业基金退出，至此优先股东已全部完成退出。国辰基金按照 3,000 万元的投资本金实现减资退出，目前已完成了退出的法定程序；产业基金将公司原有注册资本 613,502.104 万元，减少至 300,000.000 万元，已变更成为本公司单一出资的法人主体。

（十）本公司代管的政府引导基金情况

1、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。本公司按协议将该项代管基金及投资单独建账核算。截止 2019 年 6 月 30 日，该项代管基金情况如下：

项目	期末金额	项目	期末金额
货币资金	1,029,008,438.89	其他应付款	772,618.46
可供出售金融资产	422,200,580.56	专项应付款	4,150,000,000.00
长期股权投资	2,693,334,285.54	未分配利润	-6,229,313.47
资产合计	4,144,543,304.99	负债与权益总计	4,144,543,304.99

2、2015 年 12 月 23 日，四川省财政厅与股权基金签署《四川省创新创业投资引导基金财政出资的委托管理协议》，四川省财政厅委托股权基金作为发起人设立引导基金（除参股基金外），股权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。对于上述引导基金，股权基金单独设账核算。截止 2019 年 6 月 30 日，该项基金情况如下：

项目	期末金额	项目	期末金额
货币资金	245,077,978.46	专项应付款	2,415,000,000.00
其他流动资产	554,390,000.00	其他应付款	4,495,113.08
可供出售金融资产	1,620,027,134.62		
资产合计	2,419,495,113.08	负债总计	2,419,495,113.08

四川发展（控股）有限责任公司

二〇一九年八月二十九日